

BROWAR CZARNKÓW S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku


**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**

PREZES ZARZĄDU


Robert Klimczyk

.....
Prezes Zarządu
Jednostki Dominującej

Główna Księgowa


Zdzisława Chudzińska

.....
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR FINANSOWY


Tomasz Kamiński

.....
Dyrektor Finansowy
Jednostki Dominującej

Kamionka, 12 maja 2015 rok

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne o grupie kapitałowej

1.1. Nazwa i siedziba Jednostki dominującej, organ rejestrowy

- BROWAR CZARNKÓW S.A.(dawniej Browar Gontyniec S.A.).
- Kamionka 21, 64-800 Chodzież
- Spółka została zarejestrowana- Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS: 0000396902

1.2. Nazwa i siedziba jednostki zależnej, organ rejestrowy

- BROWAR DYSTRYBUCJA S.A.
 - ul. Browarna 1, 64-700 Czarnków
- Spółka została zarejestrowana - Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS: 0000406122

1.3. Nazwa i siedziba jednostki zależnej, organ rejestrowy

- BRO-KON LOGISTYKA SP. Z O. O. W LIKWIDACJI
 - Kamionka 21, 64-800 Chodzież
- Spółka została zarejestrowana - Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS: 0000202962

1.4. Nazwa i siedziba jednostki zależnej, organ rejestrowy

- BROWAR KONSTANCIN S.A.
- Obory 11A, 05-512 Konstancin Jeziorna

Spółka zarejestrowana (była) w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS 0000450325

Uchwałą za dnia 22 października 2015r. nadzwyczajne walne zgromadzenie Browar Gontyniec S.A. (obecnie Browar Czarnków S.A.) oraz uchwałą z dnia 15 października 2015r. nadzwyczajne walne zgromadzenie Browar Konstancin S.A. zdecydowano o połączeniu przedmiotowych spółek poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej (Browar Konstancin S.A.) na spółkę przejmującą (Browar Gontyniec S.A.). Spółka przejmująca była spółką dominującą, posiadająca 100% akcji spółki zależnej. Przejęcie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej z uwagi na posiadanie 100% udziałów w spółce przejmowanej, nie przyznawano szczególnych uprawnień akcjonariuszom i innym osobom uprawnionym w spółce przejmowanej.

W dniu 18 listopada 2015r. Sąd Rejestrowy wpisał w KRS połączenie spółek a Browar Konstancin S.A. został wykreślony z rejestru

- 1.5. Czas działalności Jednostki dominującej nie jest oznaczony.
- 1.6. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
- 1.7. Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- 1.8. Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem skonsolidowanym obejmującym jednostkę dominującą BROWAR CZARNKÓW S.A. i jednostki zależne.

Konsolidacja została dokonana metodą pełną.

- 1.9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Grupy Kapitałowej będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie działalności.

W dniu 25 listopada 2015r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Browar Czarnków S.A. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji i praw do akcji serii F do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany statutu Spółki Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Browar Czarnków S.A. (dawniej Browar Gontyniec S.A.) podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki do kwoty 1.068.707,50 zł poprzez emisję do 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Rejestracja podwyższonego kapitału zakładowego do wysokości 1.068.707,50 zł nastąpiła w dniu 25 stycznia 2016r.

Pomimo że Grupa Kapitałowa nie generuje dodatniego wyniku finansowego w opinii Zarządu spółki dominującej nie można stwierdzić że kontynuacja działalności spółki jest zagrożona.

Rok 2016 jest rokiem przełomowym. Spółka w znaczny sposób zwiększyła ilość indeksów w obsługiwanych sieciach handlowych, produkty spółki są rozpoznawalne i cieszą się coraz większym popytem. Postawiono na sprzedaż numeryczną, która przynosi coraz większe zamówienia. W roku 2015 realnie przywrócono do „życia” Brand „KONSTANCIN”, w bieżącym roku spółka dominująca postawiła na odnowienie/odświeżenie satygraficznej Marki „NOTECKIE”. Spółka posiada dwa magazyny dystrybucyjne, jeden zlokalizowany w Warszawie działający od lipca ubiegłego roku oraz drugi w Krakowie działający od kwietnia bieżącego roku. Spółka nawiązała stałą współpracę z trzema opiniotwórczymi tzw. browarami kontraktowymi na warzenie piw specjalistycznych, co pozwala jednoznacznie stwierdzić że produkty spółki posiadają najwyższą jakość i spółka potrafi sprostać najbardziej wygórowanym wymaganiom jakościowym i

organizacyjnym. Spółka szacuje, że ze współpracy z browarami kontraktowymi Grupa Kapitałowa osiągnie dodatkowy przychód w roku 2016 na poziomie ok. 1,8 mln zł.

Wraz ze wzrostem sprzedaży i poprawą rentowności Grupa Kapitałowa poprawia swoją płynność. Początek drugiego kwartału wykazuje tendencję wzrostową zarówno produkcji i sprzedaży. W opinii Zarządu jest to trwała tendencja wzrostowa. Biorąc pod uwagę wyżej wymieniony wzrost produkcji i sprzedaży spółka dominująca planuje wyemitować akcje serii G w celu pokrycia bieżącego zapotrzebowania na kapitał obrotowy związany z powyższym.

W czwartym kwartale 2016 spółka dominująca planuje przeprowadzić koncentrację rozlewu piwa w celu efektywnego wykorzystania linii rozlewniczej w zakładzie w Kamionce, co pozwoli skutecznie obniżyć funkcjonowanie obu zakładów.

1.10. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się i dokumentacje przechowuje się w siedzibie Jednostki dominującej.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdanie jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone za ostatni dzień okresu sprawozdawczego.
- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.
- Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

2.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.
- Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.
- Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

2.2. Inwestycje długoterminowe

- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości .

2.3. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).
- Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

2.4. Zapasy

- Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.
- Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

2.5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

2.6. Ujemna wartość firmy powstała w wyniku konsolidacji rozliczana jest do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów netto przez okres, będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Wyszczególnienie	Bro-Kon logistyka sp. z o. o. w likwidacji
cena nabycia udziałów	2 540 000,00
zwiększenie ceny nabycia	245 572,83
wartość godziwa aktywów netto na moment nabycia	6 486 260,68
przyjęty udział w aktywach netto	100%
ujemna wartość firmy	3 700 687,85
odpis w 2013	0
odpis w 2014	1 801 780,81
odpis w 2015	142 418,03
Ujemna wartość firmy na 31.12.2015	1 756 489,01

W 2014 roku wartość „ujemnej wartości firmy” rozliczono proporcjonalnie do wartości sprzedanych środków trwałych. W 2015 roku, pozostała po sprzedaży z 2014 roku część środków została przyjęta do ewidencji i w z związku z tym rozpoczęto również rozliczanie ujemnej wartości firmy.

3. WYDARZENIA PO DACIE BILANSU

- Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuacja materialną i finansową Grupy Kapitałowej, nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

1. Podniesienie kapitału w spółce dominującej Browar Czarnków S.A.

Szczegóły dotyczące podniesienia kapitału opisano w punkcie 1.8.


2. Wykreślenie z rejestru przedsiębiorstw spółki zależnej

W dniu 02 maja 2016 Sąd Rejestrowy Krajowego Rejestru Sądowego przy Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy podjął decyzję na podstawie wniosku likwidatora spółki Bro-Kon Logistyka Sp. z o. o. w likwidacji o wykreśleniu spółki z rejestru przedsiębiorstw KRS.

4. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- Nie dotyczy

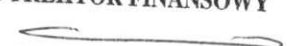
PREZES ZARZĄDU


Robert Klimczyk

Główna Księgowa


Zdzisława Chudzińska

DYREKTOR FINANSOWY


Tomasz Kamiński

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	28 346 601,46	28 080 371,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	50 143,79	20 230,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	50 143,79	20 230,00
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 990 980,66	26 180 596,09
1.	Środki trwałe	24 880 115,84	18 847 535,32
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	2 261 365,01	2 261 365,01
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 835 942,03	15 381 208,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	7 116 601,68	521 226,23
	d) środki transportu	633 798,28	581 792,94
	e) inne środki trwałe	32 408,84	101 943,14
2.	Środki trwałe w budowie	1 110 864,82	7 333 060,77
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 305 477,00	1 879 545,06
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 305 477,00	1 819 277,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	60 268,06
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 103 691,53	5 235 830,27
I.	Zapasy	2 651 669,72	2 908 013,17
1.	Materiały	459 246,92	408 289,97
2.	Półprodukty i produkty w toku	653 401,87	844 843,95
3.	Produkty gotowe	171 602,98	101 732,56
4.	Towary	1 367 417,95	1 553 146,69
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 218 234,78	2 058 440,86
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	418,40
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	-	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	0,00	418,40
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 218 234,78	2 058 022,46
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 104 460,05	1 386 747,40
	- do 12 miesięcy	1 104 460,05	1 386 747,40
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	69 056,85	643 143,35
	c) inne	44 717,88	28 131,71
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	128 397,65	83 951,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	128 397,65	83 951,39
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	128 397,65	83 951,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	128 397,65	83 951,39
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 389,38	185 424,85
	AKTYWA RAZEM	32 450 292,99	33 316 201,42

Główna Księgowa

Zdzisława Chudzińska

DYREKTOR FINANSOWY

Tomasz Kamiński

PREZES ZARZĄDU

Robert Klimczyk

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 906 863,94	-731 577,03
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	818 707,50	157 860,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	32 276 297,61	18 298 496,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 187 933,40)	(6 456 378,41)
IX.	Zysk (strata) netto	(4 000 207,77)	(12 731 554,99)
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 543 429,06	34 047 778,45
I.	Rezerwy na zobowiązania	286 955,80	1 009 482,07
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 099,00	69 878,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	179 856,80	263 239,19
	- długoterminowe	35 000,00	35 000,00
	- krótkoterminowe	144 856,80	228 239,19
3.	Pozostałe rezerwy	35 000,00	676 364,88
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	35 000,00	676 364,88
II.	Zobowiązania długoterminowe	16 592 841,09	15 638 868,27
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	16 592 841,09	15 638 868,27
	a) kredyty i pożyczki	16 355 901,76	15 486 266,42
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	236 939,33	152 601,85
	d) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 907 143,15	15 500 521,07
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 270 000,00	8 700 721,62
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	-	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	1 270 000,00	8 700 721,62
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 624 226,39	6 786 882,69
	a) kredyty i pożyczki	433 260,00	214 482,19
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	129 925,59	80 070,24
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 320 160,78	2 878 438,81
	- do 12 miesięcy	1 320 160,78	2 878 438,81
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	577 430,56	600 277,13
	h) z tytułu wynagrodzeń	147 820,75	148 094,48
	i) inne	15 628,71	2 865 519,84
3.	Fundusze specjalne	12 916,76	12 916,76
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 756 489,02	1 898 907,04
1.	Ujemna wartość firmy	1 756 489,02	1 898 907,04
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	32 450 292,99	33 316 201,42

Główna Księgowa

Zdzisława Chudzińska

DYREKTOR FINANSOWY

Tomasz Kamiński

PREZES ZARZĄDU

Robert Klimczyk

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	8 735 194,97	8 905 950,58
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metoda proporcjonalną	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 252 126,69	6 856 463,80
Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	(116 591,48)	495 694,52
II. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 599 659,76	1 553 792,26
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 669 399,06	13 109 815,08
I. Amortyzacja	1 430 409,89	722 046,07
II. Zużycie materiałów i energii	2 462 093,40	2 594 852,98
III. Usługi obce	2 080 893,07	2 167 191,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 459 076,89	1 817 357,60
- podatek akcyzowy	1 230 777,00	1 526 914,00
V. Wynagrodzenia	2 414 267,04	2 450 470,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	494 037,90	438 851,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	688 179,57	1 127 946,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 640 441,30	1 791 098,19
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(3 934 204,09)	(4 203 864,50)
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	896 083,94	131 129,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	896 083,94	131 129,31
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	689 404,40	11 024 615,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 053,38	1 650 256,06
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139 763,37	8 146 445,67
III. Inne koszty operacyjne	517 587,65	1 227 914,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (C+D-E)	(3 727 524,55)	(15 097 350,92)
G. PRZYCHODY FINANSOWE	38 705,50	563,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	38 704,25	558,93
- od jednostek powiązanych	-	(0,00)
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	1,25	4,56
H. KOSZTY FINANSOWE	937 785,75	1 249 447,67
I. Odsetki, w tym:	887 282,87	780 500,20
- dla jednostek powiązanych	-	(0,00)
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	(0,00)
IV. Inne	50 502,88	468 947,47
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	(4 626 604,80)	(16 346 235,10)
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	12 187,70
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	12 187,70
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	142 418,03	1 801 780,81
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	142 418,03	1 801 780,81
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
O. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	(4 484 186,77)	(14 556 641,99)
P. PODATEK DOCHODOWY	(483 979,00)	(1 825 087,00)
I. Część bieżąca	-	-
II. Część odroczone	(483 979,00)	(1 825 087,00)
Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
S. ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	(4 000 207,77)	(12 731 554,99)

Główna Księgowa

Zdzisława Chudzińska

DYREKTOR FINANSOWY

Tomasz Kamiński

PREZES ZARZĄDU

Robert Klimczyk

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	-4 000 207,77	-12 731 554,99
II.	Korekty razem	992 765,84	8 099 296,81
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	1 430 409,89	717 606,07
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	(142 418,03)	(1 789 593,11)
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	89 786,87
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	822 469,76	565 813,23
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	352 266,57	5 381 542,17
9.	Zmiana stanu rezerw	(722 037,82)	108 968,72
10.	Zmiana stanu zapasów	251 361,43	(255 581,45)
11.	Zmiana stanu należności	840 206,07	1 369 150,53
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 493 148,53)	(1 115 931,66)
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(346 343,49)	(832 566,74)
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	3 860 102,18
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(3 007 441,92)	(4 632 258,18)
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	109 759,66	2 773 658,63
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109 759,66	2 773 658,63
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 427 990,59	2 378 188,26
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 427 990,59	2 378 188,26
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 318 230,93)	395 470,37
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	5 572 895,34	8 665 454,50
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 000 000,00	8 665 454,50
2.	Kredyty i pożyczki	2 572 895,34	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	1 196 259,00	4 462 846,92
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Splaty kredytów i pożyczek	214 482,19	3 504 583,11
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	168 205,95	136 226,75
8.	Odsetki	813 570,86	654 145,44
9.	Inne wydatki finansowe	-	167 891,62
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 376 636,34	4 202 607,58
D.	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	50 963,49	(34 180,23)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	50 963,49	(34 180,23)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	83 951,38	118 131,61
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	134 914,87	83 951,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Kamiński

DYREKTOR FINANSOWY

Główna Księgowa

Zdzisława Chudzińska

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-731 577,03	11 999 977,96
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	-731 577,03	11 999 977,96
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	157 860,00	157 860,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	660 847,50	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	660 847,50	0,00
	- przeniesienie wyniku		
	- podwyższenie kapitału	660 847,50	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	818 707,50	157 860,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	18 298 496,37	18 298 496,37
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	13 977 801,24	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	13 977 801,24	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	13 977 801,24	
	- podziału zysku		
	- kapitał spółek przejmowanych i inne aktualizacje		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	32 276 297,61	18 298 496,37
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
7.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
7.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 187 933,40	-6 456 378,41
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 187 933,40	6 456 378,41
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 187 933,40	6 456 378,41
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 187 933,40	6 456 378,41
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 187 933,40	-6 456 378,41
9.	Wynik netto	-4 000 207,77	-12 731 554,99
	a) zysk netto		
	b) strata netto	4 000 207,77	12 731 554,99
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 906 863,94	-731 577,03
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

PREZES ZARZĄDU

Robert Klimczak

DYREKTOR FINANSOWY

Tomasz Kamiński

Główna Księgowa

Zdzisława Chudzińska

**NOTY
I OBJAŚNIENIA**

BROWAR CZARNKÓW SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 1

Tabela nr 1.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	0,00		20 230,00	0,00	0,00	20 230,00
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	40 696,67	0,00	0,00	40 696,67
2.1.	- nabycie	-	-	-	40 696,67	-	-	40 696,67
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	-	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji	-	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	-	0,00
2.6.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
2.9.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
2.10.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
3.2.	- likwidacja	-	-	-	-	-	-	0,00
3.3.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	60 926,67	0,00	0,00	60 926,67
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	10 782,88	0,00	0,00	10 782,88
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	-	10 782,88	-	-	10 782,88
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)	-	-	-	-	-	-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
7.4.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
8.2.	- likwidacja	-	-	-	-	-	-	0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)	-	-	-	-	-	-	0,00
8.4.	- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	10 782,88	0,00	0,00	10 782,88
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	20 230,00	0,00	0,00	20 230,00
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	50 143,79	0,00	0,00	50 143,79

Nota nr 1

Tabela nr 1.2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
1.	Wartości niematerialne i prawne własne	50 143,79	20 230,00
2.	Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
3.	Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	50 143,79	20 230,00
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych	50 143,79	20 230,00

BROWAR CZARNKÓW SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 2

Tabela nr 2.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	2 261 365,01	16 049 278,12	1 060 483,56	913 479,72	423 250,24	20 707 856,65
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	184 550,50	7 356 511,27	325 996,25	42 171,90	7 909 229,92
2.1.	- nabycie	-	184 550,50	209 479,04	60 428,00	25 719,38	480 176,92
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	6 998 631,80	-	-	6 998 631,80
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	264 295,85	-	264 295,85
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	0,00
2.5.	- aktualizacja wartości	-	-	34 565,07	1 272,40	16 452,52	52 289,99
2.6.	- przekwalifikowanie pozycji	-	-	-	-	-	0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej	-	-	113 835,36	-	-	113 835,36
2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	305 888,72	44 802,77	283 918,35	20 780,00	655 389,84
3.1.	- sprzedaż	-	-	44 104,77	283 533,35	20 780,00	348 418,12
3.2.	- likwidacja	-	-	698,00	385,00	-	1 083,00
3.3.	- inne	-	113 835,36	-	-	-	113 835,36
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	192 053,36	-	-	-	192 053,36
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	2 261 365,01	15 927 939,90	8 372 192,06	955 557,62	444 642,14	27 961 696,73
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	668 070,12	539 257,33	331 686,78	321 307,10	1 860 321,33
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	426 773,66	721 368,72	173 171,27	97 332,86	1 418 646,51
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	426 773,66	721 368,72	173 171,27	97 332,86	1 418 646,51
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	0,00
7.4.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	2 845,91	5 035,67	183 098,71	6 406,66	197 386,95
8.1.	- sprzedaż	-	-	4 384,27	182 713,71	6 406,66	193 504,64
8.2.	- likwidacja	-	-	651,40	385,00	-	1 036,40
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	0,00
8.4.	- inne	-	2 845,91	-	-	-	2 845,91
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	1 091 997,87	1 255 590,38	321 759,34	412 233,30	3 081 580,89
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	2 261 365,01	15 381 208,00	521 226,23	581 792,94	101 943,14	18 847 535,32
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	2 261 365,01	14 835 942,03	7 116 601,68	633 798,28	32 408,84	24 880 115,84

Nota nr 2

Tabela nr 2.2

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG TYTUŁÓW WŁASNOŚCI

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
1.	Środki trwałe własne	24 513 250,92	18 614 863,23
2.	Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	366 864,92	232 672,09
3.	Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	24 880 115,84	18 847 535,32
4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
5.	Łączna wartość użytkowanych przez jednostkę środków trwałych	24 880 115,84	18 847 535,32

Nota nr 2

Tabela nr 2.3

WARTOŚĆ NETTO AMORTYZOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
4.	Środki transportu	366 864,92	232 672,09
5.	Inne środki trwałe	-	-
	Razem	366 864,92	232 672,09

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 3			
Tabela nr 3.1			
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	7 333 060,77	22 065 368,67
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	776 435,85	2 131 285,86
2.1.	- nabycie	776 435,85	1 422 582,09
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	-	-
2.3.	- odsetki od zobowiązań finansowych	-	308 929,62
2.4.	- skapitalizowane różnice kursowe	-	-
2.5.	- inne	-	399 774,15
2.6.	- nabycie spółki zależnej	-	-
2.7.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	6 998 631,80	16 863 593,76
3.1.	- przyjęcie do użytkowania (przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	6 998 631,80	12 840 697,27
3.2.	- sprzedaż	-	197 500,00
3.3.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	-	3 825 396,49
3.4.	- inne	-	-
3.5.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-
3.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-
4.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	1 110 864,82	7 333 060,77
5.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	-	-
6.	Zwiększenia odpisów (tytuły):	0,00	0,00
6.1.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	-	-
6.2.	- inne	-	-
6.3.	- nabycie spółki zależnej	-	-
6.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-
7.	Zmniejszenia odpisów (tytuły):	0,00	0,00
7.1.	- kwota odwrócenia odpisów aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęta w okresie w rachunku zysków i strat	-	-
7.2.	- sprzedaż	-	-
7.3.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-
7.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-
8.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00	0,00
9.	Środki trwałe w budowie - stan na koniec okresu	1 110 864,82	7 333 060,77

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 4

Tabela nr 4.1

WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Nazwa oraz siedziba spółki	Wartość udziałów/akcji w cenie nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji	Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy
1.	BROWAR DYSTRYBUCJA S.A.	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00	100,00	PEŁNA	1 363 906,32
2.	BRO-KON LOGISTYKA SP. Z O. O. W LIKWIDACJI	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	100,00	100,00	PEŁNA	38 811,34
	Razem	2 640 000,00	2 640 000,00	0,00				

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 6

Tabela nr 6.1

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów
1.	Materiały	459 246,92	-	459 246,92	408 289,97	-	408 289,97
2.	Półprodukty i produkty w toku	653 401,87	-	653 401,87	844 843,95	-	844 843,95
3.	Produkty gotowe	171 602,98	-	171 602,98	101 732,56	-	101 732,56
4.	Towary	1 367 417,95	-	1 367 417,95	1 553 146,69	-	1 553 146,69
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	0,00	-	-	0,00
Razem		2 651 669,72	0,00	2 651 669,72	2 908 013,17	0,00	2 908 013,17

BROWAR CZARNKÓW SA							
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015							
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)							
Nota nr 7							
Tabela nr 7.1							
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	418,40	0,00	418,40
1.1.	- z tytułu dostaw i usług	-	-	0,00	-	-	0,00
1.2.	- inne	-	-	0,00	418,40	-	418,40
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 548 859,62	330 624,83	1 218 234,79	2 342 891,19	284 868,73	2 058 022,46
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	1 224 364,74	119 904,69	1 104 460,05	1 450 647,22	63 899,82	1 386 747,40
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdrow.	69 056,85	-	69 056,85	643 143,35	-	643 143,35
2.3.	- inne	44 717,89	-	44 717,89	249 100,62	220 968,91	28 131,71
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej	210 720,14	210 720,14	0,00	-	-	0,00
	Razem	1 548 859,62	330 624,83	1 218 234,79	2 343 309,59	284 868,73	2 058 440,86

Nota nr 7							
Tabela nr 7.2							
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG W PRZEKROJU PRZEDZIAŁÓW PRZETERMINOWANIA WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY							
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu			na początek okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	659 308,91	119 904,69	539 404,22	899 948,60	63 899,82	836 048,78
1.1.	- do 1 miesiąca	183 527,83	-	183 527,83	488 451,44	-	488 451,44
1.2.	- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	176 575,08	-	176 575,08	197 829,78	-	197 829,78
1.3.	- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	94 364,40	-	94 364,40	97 907,64	-	97 907,64
1.4.	- powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	43 784,64	-	43 784,64	49 096,60	-	49 096,60
1.5.	- powyżej 12 miesięcy	161 056,96	119 904,69	41 152,27	66 663,14	63 899,82	2 763,32
2.	Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	565 055,83	0,00	565 055,83	550 698,62	0,00	550 698,62
	Razem	1 224 364,74	119 904,69	1 104 460,05	1 450 647,22	63 899,82	1 386 747,40

Nota nr 7					
Tabela nr 7.3					
ZMIANA WYSOKOŚCI ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM					
Lp	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące:			
		należności długoterminowe	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności krótkoterminowe	należności ogółem
1.	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	-	63 899,82	220 968,91	284 868,73
2.	Zwiększenie odpisów (tytuły):	0,00	56 004,87	0,00	56 004,87
2.1.	- odpisy utworzone w okresie ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych	-	56 004,87	-	56 004,87
2.2.	- inne	-	-	-	0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów (tytuły):	0,00	0,00	10 248,77	10 248,77
3.1.	- odpisy rozwiązane w okresie ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	10 248,77	10 248,77
3.2.	- odpisy wykorzystane w okresie	-	-	-	0,00
3.3.	- inne	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0,00	119 904,69	210 720,14	330 624,83

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 8

Tabela nr 8.1

SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
1.	Zawieszona akcyza	21 604,22	34 273,46
2.	Koncesja na alkohol	3 637,50	16 550,00
3.	Odsetki od leasingu finansowego	0,00	2 612,75
4.	Pozostałe	3 501,01	6 056,06
5.	Emisja akcji	0,00	0,00
6.	Ubezpieczenia	20 682,71	41 986,77
7.	Prowizja od odroczenia spłaty kredytów bankowych	55 963,94	83 945,81
8.	Prowizja od linii kredytowej	0,00	0,00
9.	Usługi do zafakturowania	0,00	0,00
10.	Razem	105 389,38	185 424,85

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 9

Tabela nr 9.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
1.	Liczba akcji / udziałów	8 187 075	1 578 600
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	0,10	0,10
3.	Kapitał podstawowy	818 707,50	157 860,00

Nota nr 9

Tabela nr 9.2

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
1.	Seria A	nieuprzywilejowane	1 000 000	100 000,00	22.09.2011
2.	Seria B	nieuprzywilejowane	178 600	17 860,00	18.06.2012
3.	Seria C	nieuprzywilejowane	400 000	40 000,00	09.12.2013
4.	Seria D1	nieuprzywilejowane	4 608 475	460 847,50	06.02.2015
5.	Seria E	nieuprzywilejowane	2 000 000	200 000,00	06.11.2015
6.		Razem	8 187 075	818 707,50	

Nota nr 9

Tabela nr 9.3

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Akcjonariusz / udziałowiec	Liczba akcji / udziałów	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	% ogólnej liczby głosów
1.	Robert Klimczyk	1 855 189	22,66%	1 855 189	22,66%
2.	Andrzej Szwarc	2 313 165	28,25%	2 313 165	28,25%
3.	Jacek Siwek	2 301 165	28,11%	2 301 165	28,11%
4.	Pozostali	1 717 556	20,98%	1 717 556	20,98%
5.	Razem	8 187 075	100,00%	8 187 075	100,00%

BROWAR CZARNKÓW SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 11

Tabela nr 11.1

ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	deputaty	niewykorzystane urlopy	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu	35 000,00	-	-	228 239,19	-	263 239,19
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	0,00
2.2.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	83 382,39	0,00	83 382,39
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	0,00
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie	-	-	-	83 382,39	-	83 382,39
3.3.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	35 000,00	0,00	0,00	144 856,80	0,00	179 856,80
4.1.	- długoterminowa	35 000,00	-	-	-	-	35 000,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	144 856,80	0,00	144 856,80

Nota nr 11

Tabela nr 11.2

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		skutki toczących się postępowań sądowych	straty z transakcji gospodarczych w toku	naprawy gwarancyjne	restrukturyzacje	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu	-	-	-	-	676 364,88	676 364,88
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	0,00
2.2.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	641 364,88	641 364,88
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	-	641 364,88	641 364,88
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie	-	-	-	-	-	0,00
3.3.	- inne	-	-	-	-	-	0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00
4.1.	- długoterminowa	-	-	-	-	-	0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00

BROWAR CZARNKÓW SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 12					
Tabela nr 12.1					
PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	16 592 841,09	16 592 841,09
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	16 592 841,09	16 592 841,09
	- kredyty i pożyczki	-	-	16 355 901,76	16 355 901,76
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	236 939,33	236 939,33
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	1 833 185,59	1 833 185,59
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	1 270 000,00	1 270 000,00
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	563 185,59	563 185,59
	- kredyty i pożyczki	-	-	433 260,00	433 260,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	129 925,59	129 925,59
	- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	18 426 026,68	18 426 026,68
3.1.	wycenione w wartości godziwej	0,00	0,00	X	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 12					
Tabela nr 12.2					
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania finansowe na początek okresu	-	-	31 139 389,34	31 139 389,34
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- zaciągnięcie	-	-	-	0,00
2.2.	- przeszacowanie odniesione na koszty finansowe, w tym różnice kursowe	-	-	-	0,00
2.3.	- przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	X	-	-	0,00
2.4.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	-	-	-	0,00
2.5.	- zmiana kategorii zobowiązania	X	-	-	0,00
2.6.	- inne zmiany	-	-	-	0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej	-	-	-	0,00
2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	12 713 362,66	12 713 362,66
3.1.	- zbycie / spłata	-	-	-	0,00
3.2.	- wygaśnięcie	-	-	-	0,00
3.3.	- przeszacowanie odniesione na przychody finansowe, w tym różnice kursowe	-	-	-	0,00
3.4.	- przeszacowanie odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	X	-	-	0,00
3.5.	- zmiana kategorii zobowiązania	X	-	-	0,00
3.6.	- inne zmiany	-	-	12 713 362,66	12 713 362,66
3.7.	- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	0,00
3.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
4.	Zobowiązania finansowe na koniec okresu	0,00	0,00	18 426 026,68	18 426 026,68

BROWAR CZARNKÓW SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 12

Tabela nr 12.3

WARTOŚĆ GODZIWA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH, KTÓRYCH NIE WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI GODZIWEJ

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Nadwyżka wartości bilansowej nad godziwą
1.	Pozostałe zobowiązania finansowe (tytuły)	18 426 026,68	0,00	18 426 026,68
1.1.	- kredyty i pożyczki	16 789 161,76	-	16 789 161,76
1.2.	- wyemitowane instrumenty dłużne	-	-	0,00
1.3.	- inne zobowiązania	1 636 864,92	-	1 636 864,92
	Razem	18 426 026,68	0,00	18 426 026,68

Nota nr 12

Tabela nr 12.4

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY
WG STANU NA KONIEC OKRESU

Lp	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:				Zobowiązania ogółem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	0,00
1.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	0,00
1.3.	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	0,00
1.4.	- inne	-	-	-	-	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 302 439,85	2 093 795,48	12 196 605,76	16 592 841,09
2.1.	- kredyty i pożyczki	-	2 079 648,00	2 079 648,00	12 196 605,76	16 355 901,76
2.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	0,00
2.3.	- inne zobowiązania finansowe	-	222 791,85	14 147,48	-	236 939,33
2.4.	- inne	-	-	-	-	0,00
	Razem	0,00	2 302 439,85	2 093 795,48	12 196 605,76	16 592 841,09

Nota nr 12

Tabela nr 12.5

RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - KREDYTY I POŻYCZKI WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	Oprocentowanie		Termin spłaty	Kwota nominalna wg umów	Wartość bilansowa, w tym:		
		nominalne	efektywne			część długoter.	część krótkoter.	
1.	SGB-BANK S.A. PI/5/I/U/2011 wraz z aneksami	5,61		31-07-2029	2 108 243,50	2 108 243,50	2 053 838,50	54 405,00
2.	SGB-BANK S.A. PI/9/I/U/2011 wraz z aneksami	5,61		31-07-2029	6 880 000,26	6 880 000,26	6 702 455,26	177 545,00
3.	SGB-BANK S.A. PI/11/ORB/U/2012 wraz z aneksami	5,61		31-07-2029	2 500 000,00	2 500 000,00	2 435 485,00	64 515,00
5.	SGB-BANK S.A. PI/02/UK06/I/2013 wraz z aneksami	6,11		31-07-2029	5 300 918,00	5 300 918,00	5 164 123,00	136 795,00
	Razem				16 789 161,76	16 789 161,76	16 355 901,76	433 260,00

Nota nr 12

Tabela nr 12.6

KREDYTY ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU BROWARU GONTYNYEC S.A.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota na 31.12.2015	Data wymagalności	Forma zabezpieczenia
1.	SGB-BANK S.A. PI/5/I/U/2011 wraz z aneksami	2 108 243,50	31-07-2029	hipoteka na nieruchomości w Czarnkowie
2.	SGB-BANK S.A. PI/9/I/U/2011 wraz z aneksami	6 880 000,26	31-07-2029	hipoteka na nieruchomości w Kamionce
3.	SGB-BANK S.A. PI/11/ORB/U/2012 wraz z aneksami	2 500 000,00	31-07-2029	hipoteka na nieruchomości w Kamionce i Czarnkowie
	SGB-BANK S.A. PI/02/UK06/I/2013 wraz z aneksami	5 300 918,00	31-07-2029	zastaw rejestrowy na zakupionej linii produkcyjnej
	Razem	16 789 161,76		

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 18**Tabela nr 18.1****PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA**

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	7 252 126,69	6 856 463,80
1.1.	- wyroby	7 252 126,69	6 856 463,80
1.2.	- usługi	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	1 599 659,76	1 553 792,26
2.1.	- towary	1 599 659,76	1 553 792,26
2.2.	- materiały	-	-
Razem		8 851 786,45	8 410 256,06

Nota nr 18**Tabela nr 18.2****PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA TERYTORIALNA**

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	7 252 126,69	6 856 463,80
1.1.	- kraj	7 252 126,69	6 856 463,80
1.2.	- eksport	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	1 599 659,76	1 553 792,26
2.1.	- kraj	1 599 659,76	1 553 792,26
2.2.	- eksport	-	-
Razem		8 851 786,45	8 410 256,06

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21

Tabela nr 21.1

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)	-	-
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (-)	-	-
2.	Dotacje	-	-
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	896 083,94	131 129,31
3.1.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	67 697,99	-
3.2.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
3.3.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie	412 634,52	67 051,66
3.4.	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	88 382,39	-
3.5.	- rozwiązanie pozostałych rezerw	-	-
3.6.	- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	44 738,25	24 638,99
3.7.	- nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-
3.8.	- zobowiązania umorzone	-	-
3.9.	- wartość godziwa inwestycji	-	-
3.10.	- sprzedaż odpadów	21 019,86	-
3.11.	- przeterminowane zobowiązania	192 797,36	-
3.12.	- inne	68 813,57	39 438,66
4.	Razem pozostałe przychody operacyjne	896 083,94	131 129,31

Nota nr 21

Tabela nr 21.2

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	32 053,38	1 650 256,06
1.1.	- przychody ze zbycia (-)	-	-
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (+)	32 053,38	-
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139 763,37	8 146 445,67
2.1.	- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	139 763,37	7 897 136,42
2.3.	- zapasy	-	-
2.4.	- należności	-	249 309,25
2.5.	- inne aktywa	-	-
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	517 587,65	1 227 914,00
3.1.	- odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	-	-
3.2.	- koszty zaniechanej inwestycji, produkcji	-	-
3.3.	- odpis aktualizujący należności	116 981,55	-
3.4.	- rozliczenie marki piwa	-	-
3.5.	- koszty egzekucyjne, koszty sądowe i kary umowne	71 934,99	264 408,87
3.6.	- straty magazynowe	134 152,59	188 564,39
3.7.	- koszt sprzedaży odpadów	24 254,02	-
3.8.	- odpis aktualizujący środki trwałe, wnip	-	-
3.9.	- Szkody komunikacyjne	33 011,48	202 255,69
3.11.	0,0	-	478 684,85
3.10.	- inne	137 253,02	94 000,20
4.	Razem pozostałe koszty operacyjne	689 404,40	11 024 615,73

BROWAR CZARNKÓW SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21

Tabela nr 21.3

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI

Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:			Odsetki ogółem	
			wg terminów zapłaty				od aktywów objętych odpisem aktualizującym
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	0,00	
1.2.	- pożyczki udzielone	-	-	-	-	0,00	
1.3.	- należności własne	-	-	-	-	0,00	
1.4.	- inne aktywa	-	-	-	-	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	38 704,25	0,00	0,00	0,00	38 704,25	
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	0,00	
2.2.	- pożyczki udzielone	-	-	-	-	0,00	
2.3.	- należności własne	-	-	-	-	0,00	
2.4.	- lokaty i inne aktywa	38 704,25	-	-	-	0,00	
	Razem	38 704,25	0,00	0,00	0,00	38 704,25	

Nota nr 21

Tabela nr 21.4

INNE PRZYCHODY FINANSOWE

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.1.	Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
1.2.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek od należności	-	-
1.3.	Przychody ze sprzedaży wierzytelności	-	-
1.4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
1.5.	Inne	1,25	4,56
	Razem inne przychody finansowe	1,25	4,56

Nota nr 21

Tabela nr 21.5

KOSZTY FINANSOWE - ODSETKI

Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane wg terminów zapłaty:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	0,00
1.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	0,00
1.3.	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	0,00
1.4.	- inne zobowiązania	-	-	-	-	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	887 282,87	0,00	0,00	0,00	887 282,87
2.1.	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	0,00
2.2.	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	0,00
2.3.	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	0,00
2.4.	- inne zobowiązania	887 282,87	-	-	-	0,00
	Razem	887 282,87	0,00	0,00	0,00	887 282,87

Nota nr 21

Tabela nr 21.6

INNE KOSZTY FINANSOWE

Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.1.	Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	7 026,88
1.2.	Odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności	-	-
1.3.	Koszty sprzedaży wierzytelności	-	-
1.4.	Prowizje (inne niż ujęte w odsetkach)	-	-
1.5.	Koszty zgromadzenia kapitału akcyjnego nie pokryte nadwyżką ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	-	-
1.6.	Odpis na pożyczkę	-	-
1.7.	Inne	50 502,88	461 920,59
	Razem inne koszty finansowe	50 502,88	468 947,47

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 23

Tabela nr 23.1

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO

Lp	Tytuły różnic przejściowych	stan aktywa w bilansie na dzień		zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres		zmiana aktywa ujęta w korespondencji z kapitałem za okres	
		31.12.2015	31.12.2014	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	869 055,00	952 700,00	(83 645,00)			
6.	Różnica między podatkową a bilansową wartością zapasów (odpisy aktualizujące, bonusy i rabaty rozliczone na zapas)	4 105,00	6 512,00	(2 407,00)			
7.	Różnica między podatkową a bilansową wartością należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	32 550,00	44 004,00	(11 454,00)			
8.	Różnica między podatkową a bilansową wartością rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	33 223,00	50 015,00	(16 792,00)			
9.	Różnica między podatkową a bilansową wartością pozostałych rezerw	6 650,00	6 650,00	0,00			
10.	Różnica między podatkową a bilansową wartością kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	4 751,00	0,00	4 751,00			
11.	Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	30 457,00	195 938,00	(165 481,00)			
12.	Różnica między podatkową a bilansową wartością zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	25 086,00	19 788,00	5 298,00			
13.	Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnym	1 299 600,00	543 670,00	755 930,00			
	Razem	2 305 477,00	1 819 277,00	486 200,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 23

Tabela nr 23.2

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO

Lp	Tytuły różnic przejściowych	stan rezerwy w bilansie na dzień		zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres		zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z kapitałem za okres	
		31.12.2015	31.12.2014	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	62 733,00	60 101,00	2 632,00		-	
2.	Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	7 533,00	9 777,00	(2 244,00)		-	
3.	Różnica między podatkową a bilansową wartością pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	1 833,00	0,00	1 833,00		-	
14.	Pozostałe różnice przejściowe	-	0,00	-		-	
	Razem	72 099,00	69 878,00	2 221,00	0,19	0,00	0,00
	Obciążenie podatkiem dochodowym wykazane w rachunku zysków i strat - część odroczonego			483 979,00	(483 979,00)		

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 25

Tabela nr 25.1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
1.	Środki pieniężne w kasie	-	-
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	128 397,65	83 951,38
3.	Inne środki pieniężne	-	-
4.	Inne aktywa pieniężne	-	-
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	128 397,65	83 951,38
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	-	-
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	128 397,65	83 951,38

BROWAR CZARNKÓW SA			
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015			
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
Nota nr 27			
Tabela nr 27.1			
ZATRUDNIENIE			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Pracownicy ogółem	61	53
2.	Pracownicy ogółem	61	53

Nota nr 28			
Tabela nr 28.1			
WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Zarząd Spółki	72 936,23	126 952,62
2.	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	Razem	72 936,23	126 952,62

Nota nr 30			
Tabela nr 30.1			
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	27 000,00	38 000,00
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi	14 760,00	
5.	Łączne wynagrodzenie	41 760,00	38 000,00

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 32

Tabela nr 32.1

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:		
		długoterminowe aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	koszty finansowe z tytułu odsetek
1.	BROWAR CZARNKÓW SA	-	-	-	-	-	-
2.	BROWAR DYSTRYBUCJA S.A.	-	-	-	-	1 270 000,00	86 658,52
3.	BRO-KON LOGISTYKA SP. Z O. O. W LIKWIDACJI	-	-	-	-	-	-
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	86 658,52

BROWAR CZARNKÓW SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY		
Wyszczególnienie		Bro-Kon logistyka sp. z o. o. w likwidacji
1.	Cena nabycia udziałów	2 540 000,00
2.	Zwiększenie ceny nabycia udziałów	245 572,83
3.	Wartość godziwa aktywów netto na moment nabycia	6 486 260,68
4.	Przejęty udział w aktywach netto	100%
5.	Ujemna wartość firmy	3 700 687,85
6.	Dodatnia wartość firmy	
7.	Odpis w 2013 roku	
8.	Odpis w 2014 roku	1 801 780,81
9.	Odpis w 2015 roku	142 418,03
10.	Ujemna wartość firmy na dzień 31.12.2015	1 756 489,01

Ujemną wartość firmy rozlicza się do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. W przypadku Grupy wartość przejętych środków w trwałych nie była w 2013 roku amortyzowana, tak więc odpisów nie dokonano. W 2014 roku wartość "ujemnej wartości i firmy" rozliczono proporcjonalnie do wartości sprzedanych środków trwałych. W 2015 roku, pozostała po sprzedaży z 2014 roku część środków została przyjęta do ewidencji i w związku z tym rozpoczęto również rozliczanie ujemnej wartości firmy.

Główna Księgowa

Zdzisława Chudzińska

DYREKTOR FINANSOWY

Tomasz Kamiński

PREZES ZARZĄDU

Robert Klimczyk