

# **Havells Sylvania Poland Sp. z o.o.**

---

**ul. Hrubieszowska 2 01-209 Warszawa**  
**Identyfikator REGON: 141853839**  
**NIP: 524-26-84-849**

---

**Sprawozdanie Finansowe**  
**za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

## Spis treści

	Strona
Raport sporządzających sprawozdanie finansowe	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2 - 5
Bilans	6 - 7
Rachunek zysków i strat	8
Dodatkowe informacje i objaśnienia	9 - 12

**Baker Tilly Poland Sp. z o.o.**

ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa



**BAKER TILLY  
POLAND**

**Raport sporządzających sprawozdanie finansowe**

*Do zarządu Havells Sylvania Poland Sp. z o.o.*

Informujemy, że zostało przygotowane sprawozdanie finansowe na stronach od 2 do 12 zgodnie z dokumentami księgowymi i wyjaśnieniami, które do nas zostały dostarczone. Nie został przez nas przeprowadzony audyt.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans, wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 1 736 991,76 zł
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 68 511,10 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

*W imieniu i na rzecz*

*Baker Tilly Poland Sp. z o.o.*

Sporządzający

Data: 11/03/2015

**Zatwierdzone w imieniu i na rzecz  
Havells Sylvania Poland Sp. z o.o.**

Yogesh Bansal  
Członek zarządu

Data: 26/3/2015

Piotr Malinowski  
Członek zarządu

Data: 12-03-2015

Pauline Mary Walsh  
Członek zarządu

Data: 26/3/2015

**1. Podstawowy przedmiot działalności spółki**

Przedmiotem działalności spółki Havells Sylvania Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Hrubieszowska 2, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym dla miasta Warszawy pod numerem 0000333613: produkcja i handel hurtowy urządzeniami elektronicznymi.

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

**2. Sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Dane porównawcze dotyczą analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego.

**3. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego**

**(a) Podstawy prawne**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r.– (Tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 330, zwaną dalej Ustawą), która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych.

Powyższe zasady rachunkowości zastosowane zostały zarówno w okresie zakończonym 31 grudnia 2014 r., jak i 31 grudnia 2013 r.

**(b) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest wg. ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania. Poprawność przyjętych okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup aktywów trwałych:

wartości niematerialne i prawne	50%
urządzenia techniczne i maszyny	10 -30%
środki transportu	20%
pozostałe środki trwałe	20%

Środki trwałe o niskiej wartości są amortyzowane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

**(c) Należności**

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów operacji finansowych, zależnie od rodzaju należności.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

**(d) Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz czek, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

**(e) Rozliczenia międzyokresowe**

**i. Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**ii. Bierne rozliczenia międzyokresowe**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu / wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne, o których mowa w artykule 39.2.1. Ustawy o Rachunkowości prezentowane są w pozycji pasywów "zobowiązania z tytułu dostaw i usług".

**(f) Kapitał własny**

Kapitały własne składają się: kapitał podstawowy, kapitał zapasowy łącznie z kwotą wynikającą z nie podzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych oraz wyniku bieżącego okresu sprawozdawczego.

Kapitał podstawowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru przedsiębiorców.

Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał podjętych przez Zgromadzenie Wspólników nie zostały rozliczone.

**(g) Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy / odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**(h) Zobowiązania**

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

**(i) Rozrachunki w walutach obcych**

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące:

-środków pieniężnych, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań – po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego;

-należności i zobowiązań - po obowiązującym na dzień poprzedzający przeprowadzenie transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, chyba że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów lub przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozchód waluty jest wyceniany po kursie, po którym pierwotnie wyceniono wpływ waluty na rachunek, tj. według metody FIFO - "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"

**(j) Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

**(k) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego**

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o wynik brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia w myśl art. 64 ust.1, Spółka odstąpiła od ustalania aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>8 875,29</b>	<b>3 422,81</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	<b>1</b>	1 843,13	3 422,81
Środki trwałe		1 843,13	3 422,81
Urządzenia techniczne i maszyny		1 843,13	3 422,81
Należności długoterminowe		7 032,16	-
Od pozostałych jednostek		7 032,16	-
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>1 728 116,47</b>	<b>825 400,67</b>
Należności krótkoterminowe		1 153 607,49	519 140,25
Należności od pozostałych jednostek		1 153 607,49	519 140,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 150 712,17	519 140,25
- do 12 miesięcy		1 150 712,17	519 140,25
inne		2 895,32	-
Inwestycje krótkoterminowe		566 286,56	304 222,97
Krótkoterminowe aktywa finansowe		566 286,56	304 222,97
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		566 286,56	304 222,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		566 286,56	304 222,97
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>2</b>	8 222,42	2 037,45
<b>Suma aktywów</b>		<b>1 736 991,76</b>	<b>828 823,48</b>



	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>(2 335 486,22)</b>	<b>(2 266 975,12)</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	3	5 000,00	5 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(2 271 975,12)	(1 420 652,32)
Zysk (strata) netto	4	(68 511,10)	(851 322,80)
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>4 072 477,98</b>	<b>3 095 798,60</b>
Rezerwy na zobowiązania	5	103 295,00	51 720,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		69 295,00	26 295,00
- krótkoterminowa		69 295,00	26 295,00
Pozostałe rezerwy		34 000,00	25 425,00
- krótkoterminowe		34 000,00	25 425,00
Zobowiązania krótkoterminowe		3 969 182,98	3 044 078,60
Wobec jednostek powiązanych	11	3 566 625,65	2 926 628,28
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 815 887,39	828 678,34
- do 12 miesięcy		1 815 887,39	828 678,34
kredyty i pożyczki		1 750 738,26	2 097 949,94
Wobec pozostałych jednostek		402 557,33	117 450,32
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		27 456,77	23 511,17
- do 12 miesięcy		27 456,77	23 511,17
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		373 036,92	85 746,49
inne		2 063,64	8 192,66
<b>Suma pasywów</b>		<b>1 736 991,76</b>	<b>828 823,48</b>

**Rachunek zysków i strat**

**za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6</b>	<b>5 552 311,05</b>	<b>2 006 900,16</b>
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 552 311,05	2 006 900,16
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>5 555 326,29</b>	<b>2 539 917,73</b>
Amortyzacja		1 579,68	1 579,68
Zużycie materiałów i energii		47 671,83	17 921,82
Usługi obce		319 434,61	585 123,48
Podatki i opłaty, w tym:		9 575,30	1 540,54
Wynagrodzenia		367 235,00	330 652,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		95 593,53	98 131,44
Pozostałe koszty rodzajowe		56 536,65	34 526,06
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 657 699,69	1 470 442,71
<b>Zysk/Strata ze sprzedaży</b>		<b>(3 015,24)</b>	<b>(533 017,57)</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>444,35</b>	<b>631,36</b>
Inne przychody operacyjne		444,35	631,36
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>888,78</b>	<b>221 367,54</b>
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	196 037,22
Inne koszty operacyjne		888,78	25 330,32
<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>		<b>(3 459,67)</b>	<b>(753 753,75)</b>
<b>Przychody finansowe</b>		<b>6 216,19</b>	<b>74,84</b>
Odsetki, w tym:		-	74,84
Inne		6 216,19	-
<b>Koszty finansowe</b>		<b>71 267,62</b>	<b>97 643,89</b>
Odsetki, w tym:		71 267,62	65 775,94
- dla jednostek powiązanych		71 259,07	65 467,49
Inne		-	31 867,95
<b>Zysk/Strata z działalności gospodarczej</b>		<b>(68 511,10)</b>	<b>(851 322,80)</b>
<b>Zysk/Strata brutto</b>		<b>(68 511,10)</b>	<b>(851 322,80)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk/Strata netto</b>		<b>(68 511,10)</b>	<b>(851 322,80)</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia  
za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

1 Rzeczowe aktywa trwałe	Bieżący rok	Poprzedni rok
<i>(a) Struktura rzeczowych aktywów trwałych</i>		
Środki trwałe w tym:	1 843,13	3 422,81
- urządzenia techniczne i maszyny	1 843,13	3 422,81
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>1 843,13</b>	<b>3 422,81</b>
<i>(b) Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych</i>		
Własne	1 843,13	3 422,81
<b>Rzeczowe aktywa trwałe w ewidencji bilansowej razem</b>	<b>1 843,13</b>	<b>3 422,81</b>

*(c) Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych*

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	5 265,77	486,99	5 752,76
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>5 265,77</b>	<b>486,99</b>	<b>5 752,76</b>
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	1 842,96	486,99	2 329,95
Zwiększenia - amortyzacja za okres	1 579,68	-	1 579,68
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>3 422,64</b>	<b>486,99</b>	<b>3 909,63</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>3 422,81</b>	<b>-</b>	<b>3 422,81</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 843,13</b>	<b>-</b>	<b>1 843,13</b>

W bieżącym roku spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

2 Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
Ubezpieczenia	7 922,42	100,00
Pozostałe	300,00	1 628,53
Vat do rozliczenia w następnym okresie	-	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe razem</b>	<b>8 222,42</b>	<b>2 037,45</b>

Suma rozliczeń międzyokresowych czynnych za rok 2013 różni się o kwotę 308,92 w stosunku do Sprawozdania Finansowego za rok ubiegły. Wynika to z przeniesienia wartości podatku VAT do rozliczenia w następnych miesiącach z rozliczeń międzyokresowych do pozycji zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych świadczeń. Zmiana ta miała charakter jedynie prezentacyjny i nie ma wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki.

## 3 Kapitał podstawowy

Udziałowcy	Bieżący rok		Poprzedni rok	
	Liczba udziałów	Wartość nominalna	Liczba udziałów	Wartość nominalna
Flowil International Lighting (Holding) B.V.	99	4 950	99	4 950
Havells Sylvania Europe Ltd	1	50	1	50
<b>Razem</b>	<b>100</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>5 000</b>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

**4 Wynik finansowy netto roku obrotowego**

Decyzję o pokryciu straty za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r. Spółka podejmie na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników.

**5 Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego**

	Stan na 01 stycznia 2014 r.	Powstanie	Wykorzystanie	Stan na 31 grudnia 2014 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	26 295,00	69 295,00	(26 295,00)	69 295,00
Pozostałe rezerwy	25 425,00	34 000,00	(25 425,00)	34 000,00
<b>Razem rezerwy na zobowiązania</b>	<b>51 720,00</b>	<b>103 295,00</b>	<b>(51 720,00)</b>	<b>103 295,00</b>

W wyniku zmiany prezentacji rozliczeń międzyokresowych biernych kwota 25.425 PLN, która w zeszłym roku była wykazana w pozycji rozliczenia międzyokresowe bierne została przeniesiona i wykazana w pozycji pozostałe rezerwy na zobowiązania.

Pozycja pozostałe rezerwy została także zmieniona o kwotę 26.295 PLN, z powodu przeniesienia rezerwy na urlopy do pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

**6 Przychody ze sprzedaży**

**Bieżący rok      Poprzedni rok**

*(a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży*

Sprzedaż towarów	5 552 311,05	2 006 900,16
<b>Razem</b>	<b>5 552 311,05</b>	<b>2 006 900,16</b>

*(b) Struktura terytorialna sprzedaży*

Sprzedaż krajowa	5 552 311,05	2 006 900,16
<b>Razem</b>	<b>5 552 311,05</b>	<b>2 006 900,16</b>

**7 Podatek dochodowy**

**Bieżący rok      Poprzedni rok**

Podatek dochodowy bieżący

-                      -

*(a) Podatek dochodowy bieżący*

**Bieżący rok      Poprzedni rok**

Zysk (strata) brutto

(68 511,10)      (851 322,80)

Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:

82 904,31      248 806,62

*Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:*

82 904,31      248 806,62

*koszty reprezentacji*

5 453,27      4 326,36

*odsetki od pożyczki cienka kapitalizacja*

71 259,07      -

*koszty ubezpieczenia samochodu osobowego ponad limit*

3 920,74      -

*odpisane należności*

-      195 037,22

*odsetki karne do budżetu*

8,00      -

*inne*

2 263,23      49 443,04

**Zysk (strata) brutto po korektach z tytułu trwałych różnic**

**14 393,21      (602 516,18)**

Przejęciowe różnice między zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania:

516 112,34      94 955,18

*Powstałe w bieżącym roku*

567 832,34      117 111,35

*dotądnie, w tym:*

(641,50)      -

Różnice dotyczące przychodów finansowych

(641,50)      -

*ujemne, w tym:*

568 473,84      117 111,35

Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania

568 316,37      51 720,00

Różnice dotyczące kosztów finansowych

157,47      65 391,35

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

Zrealizowane różnice przejściowe z lat poprzednich:	(51 720,00)	(22 156,17)
<i>dotatnie, w tym:</i>	-	(13,17)
Różnice dotyczące finansowych przychodów	-	(13,17)
<i>ujemne, w tym:</i>	(51 720,00)	(22 143,00)
Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania	(51 720,00)	(22 143,00)
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>530 505,55</b>	<b>(507 561,00)</b>
Straty z lat ubiegłych	(530 505,55)	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-</b>	<b>(507 561,00)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(b) *Podatek dochodowy odroczony*

	Stan na 01 stycznia 2014 r.	Powstanie	Wykorzystanie	Stan na 31 grudnia 2014 r.
<b>Rezerwa z tyt. podatku odroczonego, w tym:</b>				
z tyt. różnic dotyczących przychodów finansowych	-	(122,00)	-	(122,00)
<b>Razem rezerwa z tyt. podatku odroczonego</b>	<b>-</b>	<b>(122,00)</b>	<b>-</b>	<b>(122,00)</b>
<b>Aktywa z tyt. podatku odroczonego, w tym:</b>				
z tyt. rezerw na zobowiązania	-	107 980,00	-	107 980,00
z tyt. kosztów finansowych	-	30,00	-	30,00
<b>Razem aktywa z tyt. podatku odroczonego</b>	<b>-</b>	<b>108 010,00</b>	<b>-</b>	<b>108 010,00</b>

Nota dotycząca podatku dochodowego odroczonego została utworzona tylko w celu prezentacji, decyzją Spółki zarówno aktywo jak i rezerwa nie zostały uwzględnione w księgach rachunkowych Spółki.

8 **Przeciętne zatrudnienie**

W roku obrotowym spółka zatrudniała dwóch pracowników.

9 **Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu**

W roku obrotowym spółka nie wypłacała wynagrodzeń członkom Zarządu.

10 **Transakcje z osobami wchodzącymi w skład Zarządu**

Nie wystąpiły.

11 **Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo**(a) *Havells Sylvania Europe Ltd. (UK), (FR), (DE)*

	Bieżący rok	Poprzedni rok
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (FR) (DE)	1 815 887,39	827 024,34
Zobowiązania z tytułu pożyczek ( UK)	1 750 738,26	2 097 949,94
Odsetki skonwertowane na pożyczkę (UK)	71 259,07	65 467,49

(b) *Havells Sylvania Germany GmbH*

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	1 654,00
--------------------------------------	---	----------

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.**

---

12 Dla pozycji bilansu i w rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych do wyceny przyjęto kursy walut:

	Bieżący rok	Poprzedni rok
EUR	4,2623	4,1472

13 Pozostałe pozycje

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie występują.