

Spółka na dzień bilansowy posiada następujące kontrakty:

| Lp. | Pochodne instrumenty finansowe | Wartość godziwa, o ile może być wiarygodnie ustalona (w zł) | Rodzaj i charakterystyka instrumentów |
|--------------|-------------------------------------|---|---|
| 1. | 100 000 EURO (15.01.2016) K. 4,2558 | 980,87 | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu |
| 2. | 100 000 EURO (15.02.2016) K. 4,2558 | 1 594,57 | zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu |
| RAZEM | | 2 575,44 | |

| Instrument finansowy (w zł) | Odniesiono w wynik finansowy | Odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny | Aktywa | Zobowiązania |
|--------------------------------------|------------------------------|---|--------|--------------|
| Stan na dzień 31 grudnia 2014 | | | | |
| Forward walutowy | - | - | - | - |
| Stan na dzień 31 grudnia 2015 | | | | |
| Forward walutowy | -2 575,44 | 0 | | 2 575,44 |
| Instrumenty pochodne razem, w tym: | | | | 2 575,44 |
| krótkoterminowe | | | | 2 575,44 |
| długoterminowe | | | | - |

W trakcie czterech kwartałów 2015 roku Spółka, w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych oraz utraty płynności finansowej, nie stosowała innych instrumentów finansowych niż kontrakty walutowe typu forward.

Spółka ocenia, iż ryzyko związane z należnościami handlowymi jest ograniczone z uwagi na fakt, że dokonuje transakcji wyłącznie z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności. Ponadto, Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości kontrahentów w regulowaniu płatności.

Spółka ocenia, iż ryzyko związane z regulowaniem zobowiązań handlowych jest ograniczone z uwagi na fakt, iż w sposób ciągły prowadzi analizę wpływów i wydatków- z wyprzedzeniem zna kwoty wymaganych zobowiązań do uregulowania. Ponadto w ocenie Zarządu Spółka posiada bardzo wysoką zdolność kredytową, co sprawia, iż Spółka może pozyskać dodatkowe finansowanie dłużne, zgodnie z planem strategicznym.

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 2 575,44 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały zaliczone do kosztów finansowych. Natomiast do przychodów i kosztów finansowych przy rozliczaniu instrumentów pochodnych okresu sprawozdawczego zaliczone zostały odpowiednio kwoty 94 860,00 zł i 132 825,00 zł.