

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres: od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

Nazwa spółki:	ZAKŁADY URZADZEŃ KOTŁOWYCH „STĄPORKÓW” S.A.
Siedziba:	ul. Górnicza 3, 26-220 Stąporków
NIP:	658-00-01-142
REGON:	290552938
KRS:	0000081300

Spis treści

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans
- III. Rachunek zysków i strat
- IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- V. Rachunek przepływów pieniężnych
- VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia
- VII. Sprawozdanie z działalności

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa spółki: ZAKŁADY URZĄDZEŃ KOTŁOWYCH „STĄPORKÓW” S.A.
- Siedziba: ul. Górnicza 3, 26-220 Stąporków
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- Nazwa i numer rejestru: KRS 0000081300
- Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - 1/ produkcja opakowań drewnianych – 16.24.Z,
 - 2/ produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania – 16.29.Z,
 - 3/ produkcja wyrobów formowanych na zimno – 24.33.Z,
 - 4/ produkcja konstrukcji metalowych i ich części – 25.11.Z,
 - 5/ produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania – 25.21.Z,
 - 6/ produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych – 25.29.Z,
 - 7/ produkcja wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą – 25.30.Z,
 - 8/ obróbka metali i nakładanie powłok na metale – 25.61.Z,
 - 9/ obróbka mechaniczna elementów metalowych – 25.62.Z,
 - 10/ produkcja zamków i zawiasów – 25.72.Z,
 - 11/ produkcja pojemników metalowych – 25.91.Z,
 - 12/ produkcja złączy i śrub – 25.94.Z,
 - 13/ produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych gdzie indziej niesklasyfikowanych – 25.99.Z,
 - 14/ produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych – 28.15.Z,
 - 15/ produkcja pieców, palenisk i palników piecowych – 28.21.Z,
 - 16/ produkcja urządzeń dźwigowych i chwyteków – 28.22.Z,
 - 17/ produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana – 28.99.Z,
 - 18/ produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana – 32.99.Z,
 - 19/ naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych – 33.11.Z,
 - 20/ naprawa i konserwacja maszyn – 33.12.Z,
 - 21/ instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia – 33.20.Z,
 - 22/ pozostała usługowa działalność gastronomiczna – 56.29.Z,
 - 23/ badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii – 72.11.Z,
 - 24/ pozostałe badania i analizy techniczne – 71-20.B,
 - 25/ działalność w zakresie specjalistycznego projektowania – 74.10.Z.
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

Skład organów Spółki

- Skład Zarządu Spółki w trakcie 2016r. i na dzień bilansowy 31.12.2016r. był następujący:

- Grzegorz Pasturczak	- Prezes Zarządu
- Dariusz Cieślik	- Członek Zarządu
- Skład Rady Nadzorczej Spółki w trakcie 2016r. i na dzień bilansowy 31.12.2016r. był następujący:

- Lech Jan Pasturczak	- Przewodniczący
- Stanisław Juliusz Pargieła	- Wiceprzewodniczący
- Artur Mączyński	- Wiceprzewodniczący
- Andrzej Piotr Pargieła	- Sekretarz
- Jacek Wilk	- Członek

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.
- Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- Spółka nie jest jednostką dominującą ani nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.
- W sprawozdaniu finansowym nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opinii podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego. Opinie za te lata były bez zastrzeżeń.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujęła w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Uwzględniono w wyniku finansowym:
 - 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych,
 - 2) wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- 1) **Środki trwałe** oraz **wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości niższej niż 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych z tym że są w całości jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne (niezależnie od ich wartości) są bilansowo jednorazowo umarzane i obciążają koszty tego okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione, z wyjątkiem przyjętych wartości niematerialnych i prawnych związanych z działalnością badawczo-rozwojową i zintegrowanym programem komputerowym, które amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

• budynki i budowle	2,5% -4,0%
• urządzenia techniczne i maszyny	4,0%-30,0%
• środki transportu	12,5%-20,0%
• pozostałe środki trwałe	17,0%-20,0%

2) **Inwestycje w nieruchomościach**, zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3) **Zapasy** są wyceniane w cenie zakupu z uwzględnieniem utraty wartości.

Materiały wyceniane są według cen zakupu (zgodnie z Art. 34 pkt.1 Ustawy o Rachunkowości)

Produkcję w toku oraz **wyroby gotowe** wyceniane są według kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty bezpośrednio związane z produkcją oraz przypadającą na okres ich wytwarzania uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji. Nie zalicza się do kosztu wytworzenia kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży.

Stosowanie omówionych powyżej metod wyceny nie zwalnia od przyjęcia ceny sprzedaży netto, jeśli jest ona niższa.

Na koniec roku obrotowego sporządzana jest analiza wiekowa zapasów. Analiza ta stanowi podstawę tworzenia odpisu aktualizującego według następujących zasad:

- 30% na zapasy składowane powyżej 5 lat
- 10% na zapasy składowane od 4 do 5 lat

Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają pozostałe koszty operacyjne.

4) **Należności krótkoterminowe i roszczenia** wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizacyjny). W przypadku powiększenia należności głównej o odsetki karne, naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu płatności, wartość tych odsetek ujmowana jest w przychodach finansowych, jednocześnie kwota ta jest objęta odpisem aktualizacyjnym i obciąża koszty finansowe.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

5) **Inwestycje krótkoterminowe.**

Środki pieniężne – w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6) **Udziały (akcje) własne** wycenia się według cen nabycia.

7) **Kapitały** wycenia się według wartości nominalnej.

8) **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

9) **Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.**

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe wg wyceny aktuarialnej.

10) **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się zgodnie z KSR nr 2.

11) Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- składniki pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zmiany polityki rachunkowości w roku bieżącym.

W 2016r. nie dokonano zmian w polityce rachunkowości istotnie wpływających na wycenę majątku i pomiar wyniku finansowego. W ciągu roku sprawozdawczego nie miały miejsca inne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

Okres	Średni kurs w okresie ⁽¹⁾	Minimalny kurs w okresie ⁽²⁾	Maksymalny kurs w okresie ⁽³⁾	Kurs na ostatni dzień okresu
2016	4,3757	4,2355	4,5035	4,4240
2015	4,1848	3,9822	4,3580	4,2615

(1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

(2) Najniższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 064/A/NBP/2016, 076/A/NBP/2015

(3) Najwyższy kurs w okresie – tabela kursowa o numerze: 235/A/NBP/2016, 234/A/NBP/2015.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu bilansowego

Pozycja bilansu	31.12.2016		31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	59 741 428,43	13 503 939,52	84 724 897,58	19 881 473,09
Aktywa trwałe	35 351 638,02	7 990 876,59	34 907 622,76	8 191 393,35
Aktywa obrotowe	24 389 790,41	5513062,93	49 817 274,82	11 690 079,74
Pasywa razem	59 741 428,43	13 503 939,52	84 724 897,58	19 881 473,10
Kapitał własny	16 230 523,89	3668744,1	32 007 113,99	7 510 762,41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 510 904,54	9835195,42	52 717 783,59	12 370 710,69

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2016 – 31.12.2016 przyjęto kurs EURO ogłoszony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,4240 zł/EURO**

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2015 – 31.12.2015 przyjęto kurs EURO ogłoszony przez NBP na ten dzień tj. kurs **4,2615 zł/EURO**

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu

Pozycja rachunku zysków i strat	2016		2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 016 812,30	9 373 771,58	76 916 313,17	18 379 925,72
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	857 257,47	195 913,22	1 052 239,41	251 443,18
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 839 151,43	8 647 565,29	66 763 978,87	15 953 923,45
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	788 451,39	180 188,63	899 236,25	214 881,54
Zysk brutto na sprzedaży	3 246 466,95	741 930,88	10 305 337,46	2 462 563,91
Zysk/strata na sprzedaży	-6 082 198,69	-1 389 994,44	-569 989,65	-136 204,75
Zysk z działalności operacyjnej	-15 527 517,06	-3 548 578,98	507 628,21	121 302,86
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-16 511 168,10	-3 773 377,54	-74 540,65	-17 812,24
Zysk (strata) brutto	-16 511 168,10	-3 773 377,54	-74 540,65	-17 812,24
Zysk (strata) netto	-15 776 590,10	-3 605 500,86	-1 530 027,65	-365 615,48

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2016r.-31.12.2016r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,3757 zł/EURO**.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2015r.-31.12.2015r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,18383 zł/EURO**.

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	2016		2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 407 595,30	550 219,46	-6 439 805,87	-1 538 856,31
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 858,54	-1 795,95	-1 465 969,11	-350 308,05
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-592 745,60	-135 463,03	8 650 390,58	2 067 097,73
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	1 806 991,16	412 960,48	744 615,60	177 933,38
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 261 780,64	296 088,38	525 086,74	123 193,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 054 628,34	690 467,53	1 261 780,64	296 088,38

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016r.-31.12.2016r., przyjęto niżej opisane kursy EURO:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ogłoszonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,3757 zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2015 roku, tj. kurs **4,2615 zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji G - kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2016 roku, tj. kurs **4,4240 zł/EURO**.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015r.-31.12.2015roku., przyjęto niżej opisane kursy EURO:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ogłoszonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs **4,1848 zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2014 roku, tj. kurs **4,2623 zł/EURO**,
- do obliczenia danych z pozycji G - kurs ogłoszony przez NBP na dzień 31 grudnia 2015 roku, tj. kurs **4,26153 zł/EURO**.

Różnice między polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A. stosują zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (j.t.Dz.U.2016, poz.1047).

Spółka dokonała wstępnej identyfikacji obszarów występowania różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących kapitału własnego (aktywów netto) i wyniku finansowego oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem i danymi porównywalnymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

Mimo dołożenia należytej staranności Spółka nie może podać wartościowego uzgodnienia różnic w wyniku netto oraz w kapitale własnym pomiędzy sprawozdaniem finansowym a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSSF, w odniesieniu do MSR 16 – Środki Trwałe, MSR 21 – Skutki zmian kursów wymiany walut obcych, MSSF 1 – Zastosowanie MSR po raz pierwszy, jako podstaw rachunkowości, gdyż wskazanie tych danych w sposób wiarygodny nie jest możliwe, pomimo dołożenia należytej staranności.

W odniesieniu do MSR 16 Zarząd Spółki nie posiada jednoznacznych danych, co do wartości rezydualnej poszczególnych kontrolowanych aktywów w postaci środków trwałych. Brak tych wartości uniemożliwia oszacowanie prawidłowego odpisu amortyzacyjnego, w poszczególnych latach, który ma bezpośredni wpływ na wynik netto Spółki oraz na jego kapitały własne.

W odniesieniu do pozostałych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości niepublikowanie wyniku z ich nieistotnego wpływu na wyniki netto Spółki w poszczególnych okresach.

Zdaniem Zarządu, analiza obszarów różnic oraz oszacowania ich wartości, bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego wg MSSF jest obciążona ryzykiem niepewności. Obszary występowania głównych różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF:

- MSR 8 – Polityki rachunkowości, zmiany w oszacowaniach oraz błędy.

Zmiana polityki rachunkowości w postaci raportowania wyników zgodnie z MSSF znajduje się w zakresie MSSF 1. W ramach raportowania wyniku zgodnego z MSSF nie dokonywano jeszcze zmian polityk rachunkowości ani oszacowań.

- MSR 16 – Środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały ujęto według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Pozycja ta stanowi znaczącą część bilansu Spółki. MSR 16 wymaga odrębnego amortyzowania komponentów środka trwałego. Spółka nie rozpoznała wszystkich komponentów poszczególnych środków trwałych. Zastosowała zgodnie z ustawą o rachunkowości jedną stawkę amortyzacyjną dla każdego środka trwałego, jako całości. MSSF wymagają, aby koszt nabycia środka trwałego był amortyzowany do jego wartości rezydualnej przez okres jego wykorzystywania w jednostce. Spółka nie rozpoznała wartości rezydualnej poszczególnych środków trwałych.

- MSR 21 – Skutki zmian kursów wymiany walut obcych.

Różnice wynikające z wyceny pozycji walutowych wg kursu średniego NBP - w sprawozdaniu finansowym i w danych porównywalnych pozycje aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Zgodnie z punktem 23 MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”, pozycje te na dzień bilansowy przelicza się przy zastosowaniu kursu zamknięcia, stanowiącego natychmiastowy kurs wymiany na dzień bilansowy. Kursem, po którym natychmiastowa wymiana jest możliwa, jest kurs kupna (w przypadku aktywów) lub sprzedaży (w przypadku pasywów) wiodącego banku Spółki. W przypadku sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z MSR różnice pomiędzy natychmiastowym kursem wymiany i kursem średnim NBP obciążąłyby wynik okresu, w którym przeliczenie nastąpiło oraz uległyby odwróceniu w okresie następnym.

- MSSF 1- Zastosowanie MSR, jako podstawy rachunkowości

Zgodnie z ustawą o rachunkowości należności z tytułu dostaw i usług zostały w sprawozdaniu finansowym wycenione kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość. Tymczasem MSSF 1 wymaga, aby należności z tytułu dostaw i usług (o długim terminie wymagalności – powyżej 3 miesięcy) – wycenione były w skorygowanej cenie nabycia MSR 39 (wartość początkowa nie w kwocie nominalnej, lecz wg MSR 18)

- MSR 1 - Prezentacja sprawozdań finansowych

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego sporządzonego według polskich zasad rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej mogą się różnić w istotnym stopniu. Także zakres informacji dodatkowej zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości jest mniejszy od zakresu przewidzianego wymogami MSSF.

Stąporków, 26 kwietnia 2017r.

II. Bilans

BILANS	Nota	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
A k t y w a		w zł	w zł
A. Aktywa trwałe		35 351 638,02	34 907 622,76
I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	733 622,39	1 057 814,24
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	165 607,65
2. wartość firmy		0,00	0,00
3. inne wartości niematerialne i prawne		733 622,39	892 206,59
4.- zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	31 412 097,77	31 102 587,66
1.Srodki trwałe		31 359 755,18	30 998 674,06
a)grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		515 802,00	515 802,00
b)budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		19 541 201,06	19 741 816,91
c)urządzenia techniczne i maszyny		9 177 463,70	9 800 675,75
d)środki transportu		606 259,69	841 785,25
e)inne środki trwałe		1 519 028,73	98 594,15
2.Srodki trwałe w budowie		52 342,59	103 913,60
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3	1 711 142,86	1 711 142,86
1. Nieruchomości		1 711 142,86	1 711 142,86
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
-inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-udzielone pożyczki		0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
-inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-udzielone pożyczki		0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	1 494 775,00	1 036 078,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 494 775,00	1 036 078,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		24 389 790,41	49 817 274,82
I. Zapasy	5	11 376 974,86	22 581 627,94
1.Materiały		5 299 725,90	6 321 948,78
2.Półprodukty i produkty w toku		4 035 621,59	14 749 191,19
3.Produkty gotowe		2 041 627,37	1 510 487,97
4.Towary		0,00	0,00
5.Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6	4 752 817,35	18 281 045,86
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
-do 12 miesięcy		0,00	0,00
-powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)inne		0,00	0,00
2..Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3..Należności od pozostałych jednostek		4 752 817,35	18 281 045,86
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 175 335,96	18 027 965,99
-do 12 miesięcy		3 932 223,04	18 027 965,99
-powyżej 12 miesięcy		243 112,92	0,00
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		262 796,00	0,00
c)inne		314 685,39	253 079,87
d)dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.. Inwestycje krótkoterminowe	7	3 054 628,34	1 261 780,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 054 628,34	1 261 780,64
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
-udziały lub akcje		0,00	0,00
-inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-udzielone pożyczki		0,00	0,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
-udziały lub akcje		0,00	0,00
-inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-udzielone pożyczki		0,00	0,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 054 628,34	1 261 780,64
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 054 628,34	1 261 780,64
-inne środki pieniężne		0,00	0,00
-inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	5 205 369,86	7 692 820,38
C.Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
A k t y w a r a z e m		59 741 428,43	84 724 897,58

Stąporków, 26 kwietnia 2017r.

BILANS		Nota	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
P a s y w a			w zł	w zł
A. Kapitał własny			16 230 523,89	32 007 113,99
I. Kapitał zakładowy		9	1 531 288,60	1 531 288,60
II. Kapitał zapasowy		11	36 714 436,39	38 244 464,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów(akcji)			0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe			0,00	0,00
- utworzone zgodnie z umową (statutem)spółki			0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne			0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych		12	-6 238 611,00	-6 238 611,00
VI. Zysk (strata) netto		13	-15 776 590,10	-1 530 027,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			43 510 904,54	52 717 783,59
I. Rezerwy na zobowiązania		14	1 539 287,06	1 777 765,19
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1 389 068,00	1 664 949,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			150 219,06	112 816,19
- długoterminowa			133 404,74	108 333,09
- krótkoterminowa			16 814,32	4 483,10
3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00
- długoterminowe			0,00	0,00
- krótkoterminowe			0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		15	12 733 959,88	6 630 734,12
.1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
.2. Wobec pozostałych jednostek			12 733 959,88	6 630 734,12
a)kredyty i pożyczki			11 861 868,15	6 228 550,95
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe			872 091,73	402 183,17
d)zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
e)inne			0,00	0,00
III . Zobowiązania krótkoterminowe		16	20 166 633,53	37 451 651,63
1.Zobowiązania wobec jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			0,00	0,00
-do 12 miesięcy			0,00	0,00
-powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b)inne			0,00	0,00
2.Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			0,00	0,00
-do 12 miesięcy			0,00	0,00
-powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b)inne			0,00	0,00
3.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			19 994 529,37	37 207 545,12
a)kredyty i pożyczki			7 941 366,80	19 029 176,40
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe			2 974 811,63	410 046,05
d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			7 247 062,28	14 721 118,70
-do 12 miesięcy			7 247 062,28	14 721 118,70
-powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy			304 494,91	263 116,26
f)zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g)z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			652 299,08	1 784 950,49
h)z tytułu wynagrodzeń			353 042,40	394 353,24
i)inne			521 452,27	604 783,98
4. Fundusze specjalne			172 104,16	244 106,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe		17	9 071 024,07	6 857 632,65
.1. Ujemna wartość firmy			0,00	0,00
.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			9 071 024,07	6 857 632,65
a) długoterminowe			8 050 373,07	5 836 981,65
b) krótkoterminowe			1 020 651,00	1 020 651,00
P a s y w a r a z e m			59 741 428,43	84 724 897,58
Wartość księgowa			16 230 523,89	32 007 113,99
Liczba akcji			4 503 790	4 503 790
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		18	3,60	7,11
Rozwodniona liczba akcji				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

Stąporków, 26 kwietnia 2017r.

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
		w zł	w zł
1. Należności warunkowe	19	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe	19	1 810 770,58	1 665 900,32
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		1 810 770,58	1 665 900,32
- udzielonych gwarancji i poręczeń		1 810 770,58	1 665 900,32
3. Inne (z tytułu)	19	41 915 034,09	33 865 231,03
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem z tytułu płatności dostaw		40 000,00	40 000,00
- weksel in blanco będący zabezpieczeniem umów leasingowych		2 838 247,09	1 925 231,03
- zastaw na środkach trwałych(hipoteka)		31 900 000,00	31 900 000,00
- przewłaszczenie na zapasach		7 136 787,00	0,00
Pozycje pozabilansowe, razem	19	43 725 804,67	35 531 131,35

Stąporków, 26 kwietnia 2017r.

III. Rachunek zysków i strat

Wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
		w zł	w zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		41 874 069,77	77 968 552,58
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20	41 016 812,30	76 916 313,17
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21	857 257,47	1 052 239,41
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	22	38 627 602,82	67 663 215,12
- od jednostek powiązanych			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		37 839 151,43	66 763 978,87
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		788 451,39	899 236,25
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		3 246 466,95	10 305 337,46
D. Koszty sprzedaży	22	1 000 274,48	132 283,52
E. Koszty ogólnego zarządu	22	8 328 391,16	10 743 043,59
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)		-6 082 198,69	-569 989,65
G. Pozostałe przychody operacyjne	23	2 069 073,49	3 583 066,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		122 200,00	33 308,94
II. Dotacje		871 756,40	716 857,92
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		62 362,67	18 808,16
IV . Inne przychody operacyjne		1 012 754,42	2 814 091,35
H. Pozostałe koszty operacyjne	24	11 514 391,86	2 505 448,51
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9 166 781,36	665 952,71
III. Inne koszty operacyjne		2 347 610,50	1 839 495,80
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-15 527 517,06	507 628,21
J. Przychody finansowe	25	269 412,77	314 921,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		39 300,90	226,41
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		230 111,87	314 695,04
K. Koszty finansowe	26	1 253 063,81	897 090,31
I. Odsetki, w tym:		803 351,12	718 656,49
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV . Inne		449 712,69	178 433,82
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-16 511 168,10	-74 540,65
M. Podatek dochodowy	27	-734 578,00	1 455 487,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	28	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		-15 776 590,10	-1 530 027,65
Zysk (strata) netto (zaktualizowany)		-15 776 590,10	-1 530 027,65
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		4 503 790,00	4 503 790,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	-3,50	-0,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

Staporków, 26 kwietnia 2017r.

Wariant porównawczy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
		w zł	w zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		41 360 387,13	62 837 465,98
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20	41 016 812,30	76 916 313,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		- 2 277 560,56	-15 131 086,60
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		1 763 877,82	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21	857 257,47	1 052 239,41
B. Koszty działalności operacyjnej	22	47 442 585,82	63 407 455,63
I. Amortyzacja		3 349 356,39	3 238 787,21
II. Zużycie materiałów i energii		19 077 519,84	27 989 547,99
III. Usługi obce		9 830 990,91	14 079 786,43
IV. Podatki i opłaty w tym:		834 232,79	858 231,02
- Podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		10 849 040,85	12 765 292,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 329 725,62	2 713 283,54
- emerytalne		947 377,73	1 132 513,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		383 268,03	863 290,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		788 451,39	899 236,25
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-6 082 198,69	-569 989,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	23	2 069 073,49	3 583 066,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		122 200,00	33 308,94
II. Dotacje		871 756,40	716 857,92
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		62 362,67	18 808,16
IV. Inne przychody operacyjne		1 012 754,42	2 814 091,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	11 514 391,86	2 505 448,51
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9 166 781,36	665 952,71
III. Inne koszty operacyjne		2 347 610,50	1 839 495,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-15 527 517,06	507 628,21
G. Przychody finansowe	25	269 412,77	314 921,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) od jednostek pozostałych, w tym		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		39 300,90	226,41
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		230 111,87	314 695,04
H. Koszty finansowe	26	1 253 063,81	897 090,31
I. Odsetki, w tym:		803 351,12	718 656,49
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		449 712,69	178 433,82
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-16 511 168,10	-74 540,65
J. Podatek dochodowy	27	-734 578,00	1 455 487,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	28	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-15 776 590,10	-1 530 027,65

Stąporków, 26 kwietnia 2017r.

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	w zł	w zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	32 007 113,99	39 775 752,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-6 238 611,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	32 007 113,99	33 537 141,64
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	1 531 288,60	1 531 288,60
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 531 288,60	1 531 288,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	38 244 464,04	37 268 224,79
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-1 530 027,65	976 239,25
a) zwiększenia (z tytułu)	-1 530 027,65	976 239,25
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	-1 530 027,65	976 239,25
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty okresu ubiegłego	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	36 714 436,39	38 244 464,04
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 768 638,65	976 239,25
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	0,00	976 239,25
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	976 239,25
- zasilenie kapitału zapasowego	0,00	976 239,25
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 768 638,65	-6 238 611,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-6 238 611,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 768 638,65	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	-1 530 027,65	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 238 611,00	-6 238 611,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-15 776 590,10	-1 530 027,65
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-15 776 590,10	-1 530 027,65
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 230 523,89	32 007 113,99
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 230 523,89	32 007 113,99

V. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	31 grudnia 2015	31 grudnia 2015
	w zł	w zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	-15 776 590,10	-1 530 027,65
II. Korekty razem	18 184 185,40	-4 909 778,22
1. Amortyzacja	3 349 356,39	3 238 787,21
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	14 143,46	7 921,70
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-122 200,00	-1 473 832,49
5. Zmiana stanu rezerw	-238 479,13	1 300 488,42
6. Zmiana stanu zapasów	11 204 653,08	19 390 477,75
7. Zmiana stanu należności	13 528 228,51	-9 685 103,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 736 370,43	-4 630 777,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-815 146,48	-6 819 128,32
10. Inne korekty	0,00	-6 238 611,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 407 595,30	-6 439 805,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	122 200,00	246 079,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	122 200,00	246 079,18
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	130 058,54	1 712 048,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 058,54	1 712 048,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 858,54	-1 465 969,11
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 103 304,96	8 847 887,10
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	8 847 887,10
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 103 304,96	0,00
II. Wydatki	3 696 050,56	197 496,52
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 060 438,26	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	946 841,17	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	688 771,13	197 496,52
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-592 745,60	8 650 390,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 806 991,16	744 615,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 792 847,70	736 693,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-14 143,46	-7 921,70
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 261 780,64	525 086,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 054 628,34	1 261 780,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 670 510,23	105 693,75

Stąporków, 26 kwietnia 2017 r.

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

CZĘŚĆ 1. – Noty objaśniające do bilansu.

Nota 1.1 (do poz. I.1 aktywów)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	165 607,65
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	733 622,39	892 206,59
- oprogramowanie komputerowe	733 622,39	892 206,59
d) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	733 622,39	1 057 814,24

Nota 1.2 (do poz. I.1 aktywów)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
2016	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	1 104 050,49	0,00	1 616 599,01	1 616 599,01	0,00	0,00	2 720 649,50
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	13 169,00	13 169,00	0,00		13 169,00
- zakup			13 169,00	13 169,00			13 169,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja							0,00
- sprzedaż			0,00				0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 104 050,49	0,00	1 629 768,01	1 629 768,01	0,00	0,00	2 733 818,50
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	938 442,84	0,00	724 392,42	724 392,42	0,00	0,00	1 662 835,26

f) amortyzacja za okres (z tytułu)	165 607,65	0,00	171 753,20	171 753,20	0,00		337 360,85
- zwiększenia	165 607,65		171 753,20	171 753,20			337 360,85
- zmniejszenia							0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 104 050,49	0,00	896 145,62	896 145,62	0,00	0,00	2 000 196,11
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			0,00				0,00
- zwiększenie							0,00
- zmniejszenie			0,00				0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			0,00				0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	733 622,39	733 622,39	0,00	0,00	733 622,39

Rok 2015	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
wyszczególnienie	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	1 104 050,49	0,00	1 497 055,57	1 497 055,57	0,00	0,00	2 601 106,06
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	119 543,44	119 543,44	0,00		119 543,44
- zakup			119 543,44	119 543,44			119 543,44
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja							0,00
- sprzedaż			0,00				0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 104 050,49	0,00	1 616 599,01	1 616 599,01	0,00	0,00	2 720 649,50
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	717 632,76	0,00	597 055,57	597 055,57	0,00	0,00	1 314 688,33
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	220 810,08	0,00	127 336,85	127 336,85	0,00		348 146,93
- zwiększenia	220 810,08		127 336,85	127 336,85			348 146,93

- zmniejszenia							0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	938 442,84	0,00	724 392,42	724 392,42	0,00	0,00	1 662 835,26
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			0,00				0,00
- zwiększenie							0,00
- zmniejszenie			0,00				0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			0,00				0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	165 607,65		892 206,59	892 206,59	0,00	0,00	1 057 814,24

Nota 1.3 (do poz. I.1 aktywów)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) własne	733 622,39	1 057 814,24
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	733 622,39	1 057 814,24

Nota 2.1 (do poz. I.2 aktywów)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) środki trwałe, w tym:	31 359 755,18	30 998 674,06
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	515 802,00	515 802,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 541 201,06	19 741 816,91
- urządzenia techniczne i maszyny	9 177 463,70	9 800 675,75
- środki transportu	606 259,69	841 785,25
- inne środki trwałe	1 519 028,73	98 594,15
b) środki trwałe w budowie	52 342,59	103 913,60
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	31 412 097,77	31 102 587,66

Nota 2.2 (do poz. I.2 aktywów)

GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00
Wartość (w tys. zł)	0,00	0,00

W 2015 roku grunty w wieczystym użytkowaniu nabyto na własność.

Nota 2.3 (do poz. I.2 aktywów)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) własne	29 007 013,33	29 362 883,15
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu :	2 405 084,44	1 635 790,91
- maszyny i urządzenia	2 105 838,39	1 139 004,46
- samochody	299 246,05	496 786,45
Środki trwałe bilansowe razem	31 412 097,77	30 998 674,06

Nota 2.4 (do poz. I.2 aktywów)

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
-używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
- wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0,00	0,00

Nota 2.2 (do poz. I.2 aktywów)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
2016	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	515 802,00	26 170 327,74	28 573 394,42	1 891 715,68	380 202,38	103 913,60	0,00	57 635 355,82
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	422 179,75	1 485 901,90	0,00	1 464 995,01	1 983 723,41	0,00	5 356 800,07
- przejęcie s-ki zależnej								0,00
- zakup			148 119,66		1 464 995,01	1 983 723,41		3 596 838,08
- inne		422 179,75	1 337 782,24					1 759 961,99
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	31 958,33	684 352,44	10 344,94	7 500,00	2 035 294,42	0,00	2 769 450,13
- sprzedaż			684 352,44					684 352,44
-likwidacja		31 958,33		10 344,94	7 500,00			49 803,27
-inne						2 035 294,42		2 035 294,42
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	515 802,00	26 560 549,16	29 374 943,88	1 881 370,74	1 837 697,39	52 342,59	0,00	60 222 705,76
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	6 428 510,83	18 772 718,67	1 049 930,43	281 608,23	0,00	0,00	26 532 768,16
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	590 837,27	1 424 761,51	225 180,62	37 060,43	0,00	0,00	2 277 839,83
- zwiększenia	0,00	622 795,60	2 109 113,95	362 549,25	44 560,43	0,00	0,00	3 139 019,23
- amortyzacja planowa		622 795,60	2 109 113,95	362 549,25	44 560,43			3 139 019,23
- inne								0,00
- zmniejszenia	0,00	31 958,33	684 352,44	137 368,63	7 500,00	0,00	0,00	861 179,40
- sprzedaż			684 352,44					684 352,44
- likwidacja		31 958,33		10 344,94	7 500,00			49 803,27
- inne				127 023,69				127 023,69
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	7 019 348,10	20 197 480,18	1 275 111,05	318 668,66	0,00	0,00	28 810 607,99
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	515 802,00	19 541 201,06	9 177 463,70	606 259,69	1 519 028,73	52 342,59	0,00	31 412 097,77

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Rok 2015	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	433 301,52	26 574 374,01	27 977 230,11	1 878 288,43	346 757,27	0,00	0,00	57 209 951,34
b) zwiększenia (z tytułu)	82 500,48	0,00	637 390,07	305 683,07	33 445,11	774 748,78	0,00	1 833 767,51
- przejęcie s-ki zależnej								0,00
- zakup			7 039,50	305 683,07	33 445,11	144 398,21		490 565,89
- inne	82 500,48		630 350,57			630 350,57		1 343 201,62
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	404 046,27	41 225,76	292 255,82	0,00	670 835,18	0,00	1 408 363,03
- sprzedaż			12 375,10	292 255,82				304 630,92
-likwidacja			28 850,66					28 850,66
-inne		404 046,27				670 835,18		1 074 881,45
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	515 802,00	26 170 327,74	28 573 394,42	1 891 715,68	380 202,38	103 913,60	0,00	57 635 355,82
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	131 523,55	6 018 298,76	16 810 708,49	1 115 285,81	250 022,09	0,00	0,00	24 325 838,70
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-131 523,55	410 212,07	1 962 010,18	-65 355,38	31 586,14	0,00	0,00	2 206 929,46
- zwiększenia	2 529,21	626 388,55	2 003 235,94	226 900,44	31 586,14	0,00	0,00	2 890 640,28
- amortyzacja planowa	2 529,21	626 388,55	2 003 235,94	226 900,44	31 586,14			2 890 640,28
- inne								0,00
- zmniejszenia	134 052,76	216 176,48	41 225,76	292 255,82	0,00	0,00	0,00	683 710,82
- sprzedaż			12 375,10	292 255,82				304 630,92
- likwidacja			28 850,66					28 850,66
- inne	134 052,76	216 176,48						350 229,24
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	6 428 510,83	18 772 718,67	1 049 930,43	281 608,23	0,00	0,00	26 532 768,16
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	515 802,00	19 741 816,91	9 800 675,75	841 785,25	98 594,15	103 913,60	0,00	31 102 587,66

Nota 3 (do poz. I.4. aktywów)

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE, RAZEM	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	23 880,00	40 494,00
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	23 880,00	40 494,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	23 880,00	40 494,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia, razem	23 880,00	40 494,00
Wartość na początek okresu, razem	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość - razem	23 880,00	40 494,00
Wartość bilansowa, razem	0,00	0,00

Nota 4 (do poz.I.5.1 aktywów)

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 036 078,00	1 194 265,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 036 078,00	1 194 265,00
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia *	458 697,32	-158 186,55
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	458 697,32	-158 186,55
- naliczone koszty wynagrodzeń i składek ZUS do wypłaty w następnych okresach bilansowych	-11 415,74	-2 477,43
- naliczone odsetki do wypłaty w następnych okresach bilansowych	-393,88	237,13
- odpisy aktualizujące zapasy	-12 059,20	1 135,20
- odpisy aktualizujące należności	126 977,77	-53 951,55
- zobowiązania niezapłacone	-31 139,50	-990 135,69
- rezerwy na odprawy emerytalne	7 106,55	605,80
- pozostałe (w tym amortyzacja)	379 621,32	886 400,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
3. Zmniejszenia *	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 494 775,00	1 036 078,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 494 775,00	1 036 078,00
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 5.1 (do poz. II.1 aktywów)

ZAPASY	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) materiały	5 299 725,90	6 321 948,78
b) półprodukty i produkty w toku	4 035 621,59	14 749 191,19
c) produkty gotowe	2 041 627,37	1 510 487,97
d) towary	0,00	0,00
e) zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy, razem netto	11 376 974,86	22 581 627,94
Odpis aktualizujący zapasy	7 642 213,14	216 492,53
Zapasy, razem brutto	19 019 188,00	22 798 120,47

Nota 5.2 (do poz. II.1 aktywów)

ODPIS AKTUALIZUJĄCY WARTOŚĆ ZAPASÓW	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) materiały	348 198,76	146 682,61
b) półprodukty i produkty w toku	7 287 673,94	0,00
c) produkty gotowe	6 340,44	69 809,92
Odpis aktualizujący zapasy, razem	7 642 213,14	216 492,53

Nota 6.1(do poz. II.2 aktywów)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	4 752 817,35	18 281 045,86
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 175 335,96	18 027 965,99
- do 12 miesięcy	3 932 223,04	17 649 157,69
- powyżej 12 miesięcy	243 112,92	378 808,30
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	262 796,00	0,00
- inne	314 685,39	253 079,87
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 752 817,35	18 281 045,86
c) odpisy aktualizujące wartość należności	3 503 985,27	2 101 427,04
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 256 802,62	20 382 472,90

Nota 6.2 (do poz. II.2 aktywów)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMIN.	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Stan na początek okresu	2 101 427,04	1 650 433,93
a) zwiększenia (z tytułu)	1 402 558,23	450 993,11
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych	0,00	0,00
- utworzenie odpisu aktualizującego z tyt. spraw sądowych, układu, upadłości	1 402 558,23	450 993,11
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu, w tym:	3 503 985,27	2 101 427,04
- stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych dot. zaliczek na koniec okresu	0,00	0,00
- stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych z tyt. dostaw i usług na koniec okresu	3 503 985,27	2 101 427,04

Nota 6.3 (do poz. II.2 aktywów)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) w walucie polskiej	6 048 492,68	17 300 973,22
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 208 309,94	3 081 499,68
jednostka walutowa EUR	398 217,29	404 149,33
po przeliczeniu na PLN	1 761 713,29	1 722 282,37
jednostka walutowa NOK	917 413,00	3 067 518,20
po przeliczeniu na PLN	446 596,65	1 359 217,31
jednostka walutowa GBP	0,00	0,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem	8 256 802,62	20 382 472,90

Nota 6.4 (do poz. II.2 aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) do 1 miesiąca (związane z normalnym tokiem sprzedaży)	3 448 703,23	14 393 928,57
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	425 368,02	2 369 917,70
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	243 112,92	378 808,30
f) należności przeterminowane	3 805 249,98	2 986 738,46
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	7 679 321,23	20 129 393,03
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3 503 985,27	2 101 427,04
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 175 335,96	18 027 965,99

Nota 6.5 (do poz. II.2 aktywów)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) do 1 miesiąca	51 785,53	362 559,94
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 142,58	73 702,79
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	34 232,79	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	38 617,09	579 495,46
e) powyżej 1 roku	3 676 471,99	1 970 980,27
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 805 249,98	2 986 738,46
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	3 503 985,27	2 101 427,04
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	301 264,71	885 311,42

Nota 6.6 (do poz. II.2 aktywów)

Rok 2016	Brutto	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Odpis aktualizacyjny	Netto	Przeterminowane, nie objęte odpisem aktualizac.
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 679 321,23	7 679 321,23	0,00	3 503 985,27	4 175 335,96	301 264,71
2. Należności z tytułu podatków	262 796,00	262 796,00	0,00	0,00	262 796,00	0,00
3. Pozostałe należności	314 685,39	314 685,39	0,00	0,00	314 685,39	0,00
4. Należności sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Należności sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8 256 802,62	8 256 802,62	0,00	3 503 985,27	4 752 817,35	301 264,71

Rok 2015	Brutto	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Odpis aktualizacyjny	Netto	Przeterminowane, nie objęte odpisem aktualizac.
1. Należności z tytułu dostaw i usług	20 129 393,03	27 618 320,89	0,00	2 101 427,04	18 027 965,99	885 311,42
2. Należności z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe należności	253 079,87	253 079,87	0,00	0,00	253 079,87	0,00
4. Należności sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Należności sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20 382 472,90	27 871 400,76	0,00	2 101 427,04	18 281 045,86	885 311,42

Nota 7.1 do poz. II.3 aktywów)

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 054 628,34	1 261 780,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 054 628,34	1 261 780,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 054 628,34	1 261 780,64

Nota 7.2 (do poz. II.3 aktywów)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) w walucie polskiej	2 781 719,72	959 358,21
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	272 908,62	302 422,43
jednostka walutowa EUR	61 633,76	70 906,89
po przeliczeniu na PLN	272 667,75	302 169,71
jednostka walutowa NOK	9,45	9,45
po przeliczeniu na PLN	4,60	4,19
jednostka walutowa GBP	0,00	0,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
jednostka walutowa UAH	1 532,25	1 532,25
po przeliczeniu na PLN	236,27	248,53
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 054 628,34	1 261 780,64

Nota 8 (do poz. II.4 aktywów)

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 685 413,98	6 767 778,81
- ubezpieczenia majątkowe	40 421,58	28 221,11
- prenumeraty i inne	1 675,29	196 708,56
- kontrakty długoterminowe	3 688 300,00	6 532 200,00
- biostrateg Program Operacyjny Dz. I/4.1.4	955 017,11	10 649,14
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	519 955,88	925 044,57
- podatek Vat do rozliczenia w następnych okresach	255 120,89	660 209,58
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	264 834,99	264 834,99
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	5 205 369,86	7 692 823,38
Odpis aktualizujący krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	379 689,88	190 093,44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe brutto, razem	5 585 059,74	7 882 916,82

Nota 9 (do poz. I.1 pasywów)

31 grudnia 2016		KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	4 103 790	1 395 288,60	gotówka	26.01.1995r.	26.01.1995r.
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	400 000	136 000,00	gotówka	31.08.2007r.	31.08.2007r.
Liczba akcji razem				4 503 790				
Kapitał zakładowy, razem					1 531 288,60			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,34 zł								

Wg stanu na 31.12.2016r. wysokość kapitału zakładowego wynosiła 1 531 288,60 zł, z tego akcjonariuszami ZUK „Stąporków” S.A. którzy posiadali co najmniej 5% głosów na WZA byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Lech Jan Pasturczak	676 896	15,03	676 896	15,03
Andrzej Piotr Pargieła	676 896	15,03	676 896	15,03
Stanisław Juliusz Pargieła	814 874	18,09	814 874	18,09
Artur Mączyński	636 896	14,14	636 896	14,14

31 grudnia 2015								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	4 103 790	1 395 288,60	gotówka	26.01.1995r.	26.01.1995r.
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	400 000	136 000,00	gotówka	31.08.2007r.	31.08.2007r.
Liczba akcji razem				4 503 790				
Kapitał zakładowy, razem					1 531 288,60			
Wartość nominalna jednej akcji =0,34 zł								

Nota 10 (do poz.I.3 pasywów)

AKCJE WŁASNE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Akcje własne skupione w celu umorzenia	0,00	0,00
Akcje własne, razem	0,00	0,00

Nota 11 (do poz. I.4 pasywów)

KAPITAŁ ZAPASOWY	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	36 714 436,39	38 244 464,04
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	36 714 436,39	38 244 464,04

Nota 12 (do poz. I.6 pasywów)

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Kapitały rezerwowe razem	0,00	0,00

Nota 13 (do poz.I.9 pasywów)

ODPISY Z ZYSKU W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Wypłacone zaliczki na poczet dywidendy	0,00	0,00
Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego, razem	0,00	0,00

Nota 14.1 (do poz.II.1 pasywów)

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 664 949,00	367 649,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 664 949,00	367 649,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	-275 881,72	1 297 299,96
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	-275 881,72	1 297 299,96
-różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	20 133,32	32 902,64
-innych pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	33 407,96	23 297,32
-innych różnic przejściowych	-329 423,00	1 241 100,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
-przekształcenie leasingu operacyjnego w leasing finansowy		
-innych różnic przejściowych		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu	0,00	0,00
-rozwiązanie rezerw z tyt. przekształcenia umów leasingu		
-rozwiązanie rezerw z tyt. innych różnic przejściowych		
b) odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 389 068,00	1 664 949,00
a) odniesionej na wynik finansowy (z tytułu)	-285 992,36	1 297 300,00
-różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych	20 133,32	32 902,68
-innych pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych w leasingu	23 297,32	23 297,32
-innych różnic przejściowych	-329 423,00	1 241 100,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
-przekształcenia leasingu operacyjnego w leasing finansowy		
-innych różnic przejściowych		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 14.2 (do poz.II.1 pasywów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) stan na początek okresu	4 483,10	4 628,57
b) zwiększenia	12 331,22	0,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	145,47
e) stan na koniec okresu	16 814,32	4 483,10

Nota 14.2 (do poz.II.1 pasywów)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) stan na początek okresu	108 333,09	104 999,20
b) zwiększenia (z tytułu)	25071,65	3333,89
- odpis z tyt.rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok bieżący		
c) wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 15.1 (do poz. II.2 pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
b) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	12 733 959,88	6 630 734,12
- kredyty i pożyczki	11 861 868,15	6 228 550,95
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- dywidenda dla akcjonariuszy		
- z tytułu umowy leasingu finansowego	872 091,73	402 183,17
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	12 733 959,88	6 630 734,12

Nota 15.2 (do poz. II.2 pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	11 294 908,17	3 983 526,86
b) powyżej 3 do 5 lat	1 439 051,71	2 137 988,63
c) powyżej 5 lat	0,00	509 218,63
Zobowiązania długoterminowe, razem	12 733 959,88	6 630 734,12

Nota 15.3 (do poz. II.2 pasywów)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) w walucie polskiej	12 733 959,88	6 630 734,12
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
jednostka walutowa EUR		
po przeliczeniu na PLN		

Nota 15.4 (do poz. II.2 pasywów)

Rok 2016		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	w zł	waluta				
Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków			7000000,00 4000000,00	PLN				4898717,87		30.06.2021 29.03.2019	hipoteka do kwoty 10500000,00PLN	
PKO BP	Kielce			7 000 000,00	PLN				6963150,28		07.06.2018	hipoteka do kwoty 10500000,00PLN	

Rok 2015		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	w zł	waluta				
Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków			7 000 000,00	PLN				4228550,95		30.06.2021	hipoteka do kwoty 10500000,00PLN	
Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków			7 000 000,00	PLN				2000000,00		29.09.2017	hipoteka do kwoty 10500000,00PLN	

Nota 16.1(do poz. II.3 pasywów)

Rok 2016		ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	zł	waluta				
Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków	0,00		7 000 000,00 4 000 000,00 6 500 000,00	PLN			7 247 062,28	PLN		30.06.2021 08.04.2017 * 29.09.2017	hipoteka 20000000,00PLN	

*Aneksowana um,owa do 30-06-2017

Rok 2015		ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		EUR	waluta	zł	waluta	EUR	waluta	w zł	waluta				
Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków	0,00		7 000 000,00 4 000 000,00 3 500 000,00	PLN			12 013 893,18	PLN		30.06.2021 08.04.2016 25.05.2016	hipoteka 20000000,00PLN	
Bank Millennium Spółka Akcyjna	Kielce	0,00		7000 000,00	PLN			7 015 283,22	PLN		11.03.2016	hipoteka 11900000,00PLN	

Nota 16.2 (do poz. II.3 pasywów)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- należne wpłaty na zwiększenie kapitału		
b) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	19 994 529,37	37 207 545,12
- kredyty i pożyczki, w tym:	7 941 366,80	19 029 176,40
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		

- inne zobowiązania finansowe (leasing)	2 974 811,63	410 046,05
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 247 062,28	14 721 118,70
- do 12 miesięcy	7 247 062,28	14 721 118,70
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	304 494,91	263 116,26
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	652 299,08	1 784 950,49
- z tytułu wynagrodzeń	353 042,40	394 353,24
- inne, z tytułu:	521 452,27	604 783,98
- umów leasingu	0,00	0,00
- pozostałe	521 452,27	604 783,98
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	172 104,16	244 106,51
- fundusz socjalny	172 104,16	244 106,51
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	20 166 633,53	37 451 651,63

Nota 16.3 (do poz. II.3 pasywów)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) w walucie polskiej	16 704 561,85	31 584 260,63
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 462 071,68	5 867 391,00
jednostka walutowa EUR	782 565,93	1 374 931,34
po przeliczeniu na PLN	3 462 071,68	5 866 327,56
jednostka walutowa NOK	0,00	2 400,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	1 063,44
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	20 166 633,53	37 451 651,63

Nota 17 (do poz. II.4 pasywów)

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 071 024,07	6 857 632,65
- długoterminowe (wg tytułów)	8 050 373,07	5 836 981,65
- wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	8 050 373,07	5 836 981,65
- zasądzone koszty sądowe	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 020 651,00	1 020 651,00
- wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1 020 651,00	1 020 651,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	9 071 024,07	6 857 632,65

Nota 18

2016

Sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję w zł i EUR

- wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. zł) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w zł = 3,60 zł**
- wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny (w tys. EURO) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w EURO = 0,82 EUR**

2015

Sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję w zł i EUR

- wartość księgowa na 1 akcję w zł = kapitał własny (w tys. zł) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w zł = 7,11 zł**
- wartość księgowa na 1 akcję w EURO = kapitał własny (w tys. EURO) / ilość akcji (w tys. szt.)
- **wartość księgowa na 1 akcję w EURO = 1,67 EUR**

Nota 19

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	1 810 770,58	1 665 900,32
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 810 770,58	1 665 900,32
- umowa inwestycyjna		
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 810 770,58	1 665 900,32
3. Inne (z tytułu)	41 915 034,09	33 865 231,03
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	2 838 247,09	1 925 231,03
- zastaw na środkach trwałych (hipoteka)	31 900 000,00	31 900 000,00
- zastaw na środkach trwałych	7 136 787,00	0,00
Pozycje pozabilansowe, razem	43 725 804,67	35 531 131,35

CZĘŚĆ 2. – Noty objaśniające do rachunku wyników.

Nota 20.1 (do poz. I.1 rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Sprzedż produktów	40 524 624,41	76 156 526,17
- w tym: od jednostek powiązanych		
- Energetyka	15 289 791,40	13 953 653,23
- Ochrona środowiska	9 844 750,41	39 366 417,27
- Infrastruktura	13 194 814,47	13 447 831,97
- Pellet	0,00	252 620,70
- Pozostałe	2 195 268,13	9 136 003,00
Sprzedż usług	492 187,89	759 787,00
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- Przemysł wydobywczy	0,00	0,00
- Pozostałe usługi	492 187,89	759 787,00
Przychody netto ze sprzedażi produktów, razem	41 016 812,30	76 916 313,17
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota 20.2 (do poz. I.1 rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) kraj	27 575 287,47	56 590 320,28
b) eksport	13 441 524,83	20 325 992,89
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedażi produktów, razem	41 016 812,30	76 916 313,17
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota 21.1 (do poz. I.2 rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Sprzedż materiałów	857 257,47	1 052 239,41
Przychody netto ze sprzedażi towarów i materiałów, razem	857 257,47	1 052 239,41
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota 21.2 (do poz. I.2 rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) kraj	857 257,47	1 052 239,41
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) eksport	0,00	0,00
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	857 257,47	1 052 239,41
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota 22 (do poz. II.1 , poz. IV, poz. V rachunku zysków i strat)

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) amortyzacja	3 349 356,39	3 238 787,21
b) zużycie materiałów i energii	19 077 519,84	27 989 547,99
c) usługi obce	9 830 990,91	14 079 786,43
d) podatki i opłaty	834 232,79	858 231,02
e) wynagrodzenia	10 849 040,85	12 765 292,56
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 329 725,62	2 713 283,54
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	383 268,03	863 290,63
- reprezentacja i reklama	57 917,56	102 046,53
- podróże służbowe	198 834,56	546 620,36
- ubezpieczenia majątkowe	113 042,26	121 153,60
- inne	13 473,65	93 470,14
Koszty według rodzaju, razem	46 654 134,43	62 508 219,38
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 277 560,46	-15 131 086,60
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	1 763 877,82	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	1 000 274,48	132 283,52
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	8 328 391,16	10 743 043,59
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 839 151,43	66 763 978,87

Nota 23 (do poz. VII. rachunku zysków i strat)

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	122 200,00	33 308,94
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	122 200,00	33 308,94
- wartość netto niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) dotacje	871 756,40	716 857,92
c) inne przychody operacyjne	1 075 117,09	2 832 899,51
- rozwiązanie odpisów na należności	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów na zapasy	62 362,67	18 808,16
- inne	1 012 754,42	2 814 091,35
Inne przychody operacyjne, razem	2 069 073,49	3 583 066,37

Nota 24 (do poz. VIII. rachunku zysków i strat)

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 166 781,36	665 952,71
- na roszczenia i należności	1 677 591,27	641 086,55
- na zapasy	7 489 190,09	24 866,16
c) inne koszty operacyjne	2 347 610,50	1 839 495,80
- darowizny	0,00	1 800,00
- inne	2 347 610,50	1 837 695,80
Inne koszty operacyjne, razem	11 514 391,86	2 505 448,51

Nota 25.1 (do poz. X. rachunku zysków i strat)

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	39 300,90	226,41
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	39 300,90	226,41
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	39 300,90	226,41

Nota 25.2 (do poz. X. rachunku zysków i strat)

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) dodatnie różnice kursowe	209 162,24	314 693,76
- zrealizowane	169 732,49	434 499,30
- niezrealizowane	39 429,75	-119 805,54
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	20 949,63	1,28
-inne	20 949,63	1,28
Inne przychody finansowe, razem	230 111,87	314 695,04

Nota 26.1 (do poz. XI. rachunku zysków i strat)

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) od kredytów i pożyczek	697 219,76	656 039,80
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	697 219,76	656 039,80
b) pozostałe odsetki	106 131,36	62 616,69
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	106 131,36	62 616,69
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	803 351,12	718 656,49

Nota 26.2 (do poz. XI. rachunku zysków i strat)

INNE KOSZTY FINANSOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) ujemne różnice kursowe	281 077,90	129 740,00
- zrealizowane	317 233,67	164 270,99
- niezrealizowane	-36 155,77	-34 530,99
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- odsetki od należności		
c) pozostałe, w tym:	168 634,79	48 693,82
- odpisane należności z tyt. odsetek		
- inne	168 634,79	48 693,82
Inne koszty finansowe, razem	449 712,69	178 433,82

Nota 27 (do poz. XV rachunku zysków i strat)

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Zysk (strata) brutto	-16 511 168,10	-74 540,65
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	15 167 987,63	-4 392 327,18
- zrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- wyłączenia z przychodów podatkowych, w tym:	590 473,42	11 643 205,63
- rozliczenie dotacji	871 756,40	716 857,92
- otrzymane dotacje	-3 051 088,23	0,00
- przychody nieopodatkowane-kontrakty	2 552 236,13	9 136 003,00
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	0,00	270 619,31
- zwrot wyrobów KM	9 750,00	0,00
- odszkodowania otrzymane	60 019,85	2 544,62
- rozwiązane rezerwy nie zaliczane przy tworzeniu do k.u.p	147 799,27	18 808,16
- przekwalifikowanie środków trwałych na inwestycje	0,00	1 498 372,62
- korekty kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu, w tym:	15 758 461,05	7 250 878,45
- utworzone rezerwy nie będące k.u.p	10 390 684,23	665 952,71
- koszty sądowe, spisane należności, inne		15 115,70
- PFRON i inne opłaty	193 696,00	253 895,00
- amortyzacja śr.trwałych bilansowa	2 039 037,45	1 150 495,80
- odsetki budżetowe	64 052,33	8 182,60
- rozliczenie rat leasingowych	-712 457,88	-522 203,00
- naliczone odsetki od zobowiązań	263,95	2 336,99
- zobowiązania niezapłacone	0,00	163 892,08
- zobowiązania niezapłacone z ubiegłego roku	-2 580 930,37	-899 858,46
- pozostałe tytuły-kontrakty długoterminowe	5 343 839,49	4 665 387,59
- pozostałe tytuły, darowizny	0,00	1 800,00
- różnice inwentaryzacyjne	525 773,43	944 337,84
- nie wypł. wynagrodzenie, składki ZUS w roku następnym	203 454,73	263 537,55
- wypłacone wynagrodzenia z poprzedniego roku	-263 537,55	-276 576,61
- pozostałe tytuły zwiększające koszty uzyskania przychodu	554 585,24	814 582,66
3. Dochód do opodatkowania	-1 343 180,47	-4 466 867,83
4. Odliczenia od dochodu (dotacje)	3 051 088,23	0,00
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 394 269	-4 466 868
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0,00	0,00
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
- zwiększenie z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-743 578,00	1 455 487,00
- zmniejszenie z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- zmniejszenie z tytułu korekty/rozwiązania rezerwy z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- zwiększenie aktywów z tyt. Powstania różnic przejściowych	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony, razem	-743 578,00	1 455 487,00

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
- działalności zaniechanej	0,00	0,00
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00

Nota 28 (do poz. XVI. Rachunku zysków i strat)

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0,00	0,00

Nota 29 (do poz. XVII. Rachunku zysków i strat)

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto	0,00	0,00

Nota 30

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Zysk (strata) netto w zł	-15 776 590,10	-1 530 027,65
Liczba akcji zwykłych w szt.	4 503 790	4 503 790
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł	-3,50	-0,34
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)		
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł		

Zysk na jedną akcję zwykłą został ustalony przez podzielenie zysku netto przez ilość akcji zwykłych na ostatni dzień roku.

Strata netto za 2016r. w kwocie 15 776 590,10 zł proponuje się pokryć kapitałem zapasowym spółki.

CZĘŚĆ 3. - Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.**Nota 31**

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
a) Środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	1 261 780,64	525 086,74
- środki pieniężne w kasie	12 252,27	2 922,71
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 249 528,37	522 164,03
- inne środki pieniężne		
a) Środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	3 054 628,34	1 261 780,64
- środki pieniężne w kasie	2 534,10	12 252,27
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 052 094,24	1 249 528,37
- inne środki pieniężne		
Zmiana stanu środków pieniężnych	1 792 847,70	736 693,90
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 407 595,30	-6 439 805,87
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 858,54	-1 465 969,11
Środki pieniężne z działalności finansowej	-592 745,60	8 650 390,58

CZĘŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za 2016r.	stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2016
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-23 995 946,71	106 218 769,54	98 971 429,44	-16 748 606,61
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00			0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	812 229,22	3 668 104,67	633 430,53	3 846 903,36

Dane za 2015r.	stan na 01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2015
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-15 884 753,51	102 993 658,60	111 104 851,80	-23 995 946,71
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00			0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 002 832,92	284 225,75	474 829,45	812 229,22

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2016r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:	0,00					
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartość.						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						

Środki pieniężne	3 054 628,34					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 733 959,88
– kredyty i pożyczki						11 861 868,15
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						872 091,73
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 916 178,43
– kredyty i pożyczki						7 941 366,80
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)						2 974 811,63

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2015r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	1 261 780,64					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 630 734,12
– kredyty i pożyczki						6 228 550,95
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						

– inne zobowiązania finansowe (leasing)						402 183,17
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 439 222,45
– kredyty i pożyczki						19 029 176,40
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						410 046,05

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2016r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	3 054 628,34	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	1 399 690,39	15

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2015r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	1 261 780,64	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	812 229,22	15

4.1.a Inne instrumenty finansowe – dane pozabilansowe

W 2016r. Spółka zrealizowała dwie ostatnie transakcje typu Forward Partycypacyjny , każda po 50 tys. EUR, w wyniku czego spółka poniosła stratę w wysokości 24 615,00 PLN.

4.2. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Do wyceny finansowych składników aktywów i pasywów nie ustalono wartości godziwej.

4.3. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Występuje nieznaczące ryzyko związane z oprocentowaniem kredytów które wynosi WIBOR+1% i jest powiększone o marżę banku.

4.4. Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych

Rok 2016r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	803 351,12	0,00	0,00	0,00
Razem	803 351,12	0,00	0,00	0,00

Rok 2015r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	718 656,49	0,00	0,00	0,00
Razem	718 656,49	0,00	0,00	0,00

4.5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	1 810 770,58	1 665 900,32
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 810 770,58	1 665 900,32
- umowa inwestycyjna		
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 810 770,58	1 665 900,32
3. Inne (z tytułu)	41 915 034,09	33 865 231,03
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	2 838 247,09	1 925 231,03
- zastaw na środkach trwałych (hipoteka)	31 900 000,00	31 900 000,00
- zastaw na środkach trwałych	7 136 787,00	0,00
Pozycje pozabilansowe, razem	43 725 804,67	35 531 131,35

4.6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4.7. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym

Spółka nie zaniechała, w okresie sprawozdawczym, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

4.8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

WYSZCZEGÓLNIENIE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)	1 763 877,82	630 350,67
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów	0,00	0,00
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	0,00	0,00
RAZEM	1 763 877,82	630 350,67

4.9. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

NAKLADY NA:	Poniesione w roku 2016	Poniesione w roku 2015
1. Wartości niematerialne i prawne	13 169,00	119 543,44
2. Środki trwałe	2 035 294,42	670 835,18
w tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	52 342,59	103 913,60
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	2 100 806,01	894 292,22

Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska. Na 2017r. Spółka w miarę posiadanych środków finansowych planuje inwestycje w oprogramowanie i park maszynowy zapewniające optymalizację kosztów produkcji i ich rozliczania.

CZĘŚĆ 5. – Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.

W ciągu 2016 r. nie zanotowano transakcji zakupu/sprzedaży materiałów i usług od jednostek powiązanych oraz z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Spółką, których łączna wartość przekroczyła od początku roku 500.000 euro.

Spółka zamierza kontynuować zawieranie umów i dokonywanie transakcji z podmiotami powiązanymi, podobnie jak do chwili obecnej, czyli na zasadach rynkowych. ZUK Stąporków oraz podmioty powiązane świadczą usługi komplementarne w stosunku do swojej działalności. Brak jest zawartych umów - porozumień odnośnie współpracy czy kooperacji pomiędzy Spółką a tymi podmiotami, jednak zamiar Spółki w zakresie kontynuowania współpracy jest m.in. wynikiem wysokiej jakości usług świadczonych przez wszystkie te podmioty oraz profesjonalizmu w zakresie prowadzonej przez nie działalności gospodarczej, co w pełni harmonizuje z oczekiwaniami Spółki w stosunku do swoich kooperantów.

5.2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W prezentowanym okresie Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

Spółka jest stroną umowy o wykonanie i finansowanie projektu w ramach programu "Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo" Bistrateg realizowanego w ramach konsorcjum oraz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Przedmiotem umowy jest wykonanie Projektu pt. „Badanie oraz przygotowanie do wdrożenia technologii wytwarzania energii i ciepła w kotłowni zasilanej zmikronizowaną biomasą”. Termin zakończenia realizacji projektu został ustalony do końca maja 2018r. Wartość projektu opiewa na 50,6 mln zł, spółka realizuje w projekcie zakres w kwocie ok. 25 mln zł, na dzień 31.12.2016r. spółka zaewidencjonowała koszty 0,95 mln zł.

5.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2015
Ogółem	223	249
z tego:		
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	74	74
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	149	175
. uczniowie		
. osoby wykonujące pracę nakładczą		
. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

5.4. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno)

WYNAGRODZENIA	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł
- Zarząd		
Grzegorz Pasturczak	276 317,73	256 292,00
Dariusz Cieślak	136 215,00	92 520,00
Robert Jankowski	0,00	60 000,00
Maciej Walkiewicz	0,00	40 363,64
Razem	412 532,73	449 175,64
- Rada Nadzorcza		
Lech Pasturczak	240 000,00	240 000,00
Stanisław Pargieła	240 000,00	240 000,00
Andrzej Pargieła	240 000,00	240 000,00
Artur Mączyński	240 000,00	240 000,00
Jacek Wilk	60 000,00	60 000,00
Razem	1 020 000,00	1 020 000,00

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących są zgodne z umowami i odpowiednimi uchwałami organów Spółki.

5.5. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

CZEŚĆ 6. – Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

6.1. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej

CZEŚĆ 7. – Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

7.1. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7.2. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2016r.	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2015r.
1. Badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 800,00	17 000,00
2. Inne usługi poświadczające - przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego	11 200,00	9 000,00
3. Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4. Pozostałe usługi	0,00	15 000,00
RAZEM	29 000,00	41 000,00

7.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym, tj. 28 marca 2017r. na NWZ Spółki podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie niższą niż 306 000,00 zł i nie wyższą niż 608 000,00 zł tj. z kwoty 1 531 288,60 zł do kwoty nie niższej niż 1 837 288,60 zł i nie wyższą niż 2 211 288,94 zł poprzez emisję nie mniej niż 900 000 i nie więcej niż 2 000 000 zwykłych akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,34 zł. Cena emisyjna na jedną akcję serii C wynosić będzie nie mniej niż 3,00 zł i nie więcej niż 4,00 zł. Umowy objęcia akcji serii C zostaną zawarte przez Spółkę w terminie do dnia 25 września 2017 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania ww. akcje nie zostały wyemitowane.

7.4. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem, a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Zakłady Urządzeń Kotłowych „STAPORKÓW” S.A. powstały 26.01.1995 roku z przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Urządzeń Kotłowych „STAPORKÓW” w jednoosobową spółkę skarbu państwa. Wszystkie aktywa i pasywa zostały przejęte przez Zakłady Urządzeń Kotłowych „STAPORKÓW” S.A.

7.5. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

7.6. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami.

7.7. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

W 2016r. nie dokonano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

7.8. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt .

7.9. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazania, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W świetle wyników osiągniętych w roku 2016 roku, Zarząd Spółki zwraca uwagę na podejmowane od ubiegłego roku działania, mające na celu poprawę rentowności działalności Spółki:

1. Zaawansowane negocjacje z nowym akcjonariuszem – FIZ FRAM. Środki finansowe dostarczone przez nowego inwestora sfinansują:
 - a. Planowaną stratę w roku 2017
 - b. Zakupy materiałów, co pozwoli na skrócenie terminów płatności w zamian za uzyskanie niższych cen zakupów
 - c. Koszty restrukturyzacyjne
2. Planowana sprzedaż nieprodukcyjnego majątku trwałego. Gotówka uzyskana ze sprzedaży sfinansuje zapotrzebowanie na kapitał obrotowy oraz zmniejszy zadłużenie kredytowe. Zarząd spodziewa się zamknięcia pierwszych transakcji w III kw. 2017.
3. Prowadzona restrukturyzacja Spółki prowadząca do obniżenia kosztów płac, poprawy efektywności pracy i zmniejszenia materiałochłonności produkcji.
4. Poszukiwanie nowych rynków zbytu w celu zwiększenia wielkości sprzedaży. Kontrakty pozyskane do dnia sporządzenia niniejszego raportu pozwalają twierdzić, że przychody roku 2017 znacząco przekroczą przychody roku 2016.
5. Zaawansowane i pozytywnie przebiegające negocjacje z bankami dotyczące struktury finansowania Spółki.

Zarząd jest przekonany, że prowadzone działania pozwolą na istotną poprawę sytuacji finansowej Spółki. Jednocześnie, Zarząd podkreśla, że powodzenie większości działań jest niezależne od wyników negocjacji z potencjalnym inwestorem, choć pozytywne zakończenie rozmów przyspieszy i ułatwi prowadzone działania naprawcze.

7.10. Połączenie jednostek

W prezentowanych okresach nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

7.11. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

Stąporków, 26 kwietnia 2017 r.