

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe



ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za 2017 rok
od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	12
POZYCJE POZABILANSOWE.....	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	21
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH	37
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT.....	38
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	44
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	45

WYBRANE DANE FINANSOWE

Zastosowane do przeliczeń kursy EUR	31.12.2017	31.12.2016
kurs średnioroczny	4,2447	4,3757
kurs ostatniego dnia okresu sprawozdawczego	4,1709	4,4240

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. PLN		w tys. EUR	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 393	20 464	5 747	4 677
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 582	534	373	122
III.	Zysk (strata) brutto	1 553	570	366	130
IV.	Zysk (strata) netto	1 293	518	305	118
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 892	2 588	446	591
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 776	-1 198	-654	-274
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 068	-4 063	-723	-929
VIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	-3 952	-2 673	-931	-611
IX.	Aktywa, razem	19 143	21 153	4 590	4 781
X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 887	8 775	1 891	1 983
XI.	Zobowiązania długoterminowe	441	1 191	106	269
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 465	4 668	1 071	1 055
XIII.	Kapitał własny	11 256	12 378	2 699	2 798
XIV.	Kapitał zakładowy	661	661	158	149
XV.	Liczba akcji (w szt.)	3 307 282	3 307 282	3 307 282	3 307 282
XVI.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,39	0,16	0,09	0,04
XVII.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,39	0,16	0,09	0,04
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,40	3,74	0,82	0,85
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,40	3,74	0,82	0,85
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,70	1,00	0,17	0,23

Zasady przeliczeń:

- Pozycje bilansowe - wg średniego kursu NBP obowiązującego na ostatni dzień danego okresu
wg tab. Nr 251/A/NBP/2017 z 29.12.2017 k=4,1709
wg tab. Nr 252/A/NBP/2016 z 31.12.2016 k=4,4240
- Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego
wg kursu średnioroczного - w roku 2017 k=4,2447
wg kursu średnioroczного - w roku 2016 k=4,3757
- Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję wyliczono następująco:
 - w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017 - w maju 2017 na podstawie uchwały z dnia 09.05.2017 wypłacono dywidendę z całego zysku za 2016 r. oraz części kapitału zapasowego według wyliczenia: $2\,315\,097,40 \text{ PLN} / 3.307.282 \text{ Akcji} = 0,70 \text{ PLN}$
 - w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 - w czerwcu 2016 na podstawie uchwały z dnia 10.05.2016 wypłacono dywidendę z całego zysku za 2015 r. oraz części kapitału zapasowego według wyliczenia: $3.307.282,00 \text{ PLN} / 3.307.282 \text{ Akcji} = 1,00 \text{ PLN}$

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Spółka została zarejestrowana w dniu 1 lutego 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (ul. Poznańska).

Nazwa (firma):	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe WADEX Spółka Akcyjna
Siedziba:	54-519 Wrocław, ul. Jerzmanowska 8
Adres strony internetowej	www.wadex.pl
e-mail	wadex@wadex.pl
Telefon	+ 48 71 336 70 80
Fax	+ 48 71 336 70 87

Przedmiot działalności Spółki

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe WADEX S.A. („Emitent”, „Przedsiębiorstwo”, „Spółka”) jest przedsiębiorstwem zajmującym się produkcją systemów odprowadzania spalin (inaczej systemów kominowych) ze stali nierdzewnych i kwasoodpornych oraz akcesoriów związanych z tymi systemami. Oferowane systemy w znaczącej większości wytwarzane są na podstawie dokumentacji technicznej opracowanej przez dział technologiczny przedsiębiorstwa. Systemy kominowe wykorzystywane są w budownictwie mieszkaniowym, gdzie pełnią funkcję układów odprowadzających spaliny wytwarzane przez urządzenia grzewcze oraz jako elementy kominów przemysłowych.

Drugim obszarem działalności Emitenta jest handel akcesoriami i elementami systemów odprowadzania spalin, których nie ma w ofercie produkcyjnej. Jest to związane ze strategią handlową Spółki nastawioną na kompleksową obsługę klienta w segmencie systemów odprowadzania spalin. Oferowane wyroby produkowane są przez innych producentów bezpośrednio na zlecenie Emitenta (stalowe i aluminiowe rury elastyczne, system odprowadzania spalin WK, systemy kominowe z tworzyw sztucznych, akcesoria kominowe).

Trzecim obszarem działalności Emitenta jest kooperacja. Wykorzystując posiadany do produkcji systemów odprowadzania spalin park maszynowy oraz doświadczenie w przetwórstwie blach nierdzewnych i kwasoodpornych, Spółka wykonuje w ramach kooperacji półprodukty oraz wyroby gotowe niezwiązane z systemami odprowadzania spalin. Ich produkcja odbywa się na podstawie dokumentacji dostarczonej przez zleceniodawcę bądź też w oparciu o opracowania własne działu konstrukcyjno-technologicznego Emitenta.

Dzięki ugruntowanej pozycji Emitenta na rynku podmiotów zajmujących się obróbką blach nierdzewnych oraz aktywności doświadczonych doradców technicznych, Emitent szybko rozwija tę część swojej aktywności produkcyjnej.

Strategia rozwoju Emitenta zakłada stały wzrost udziału tego obszaru działalności Spółki w strukturze przychodów ze sprzedaży.

Klasyfikacja działalności według PKD

25.99Z – Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych

25.62Z – Obróbka mechaniczna elementów metalowych

25.91Z – Produkcja pojemników metalowych

REGON: 005921041

NIP: 899-10-33-328

KRS: 0000273372

Sektor według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie - „Budownictwo”.

2. Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

3. Spółka przekazuje roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z:

- a) Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U.2018.395).
- b) §91 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33, poz.259 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wraz z podaniem danych porównawczych na dzień 31.12.2016 r.
- b) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. wraz z podaniem okresu porównywalnego za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
- c) Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. wraz z podaniem okresu porównywalnego za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
- d) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. wraz z podaniem okresu porównywalnego za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

4. Organem uprawnionym do reprezentowania Spółki w okresie sprawozdawczym, tj. od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. był Zarząd w składzie:

- Zbigniew Piechociński - Prezes Zarządu,
- Ryszard Sebastian - Członek Zarządu.

Na dzień przekazania raportu skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym, tj. 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

- Janusz Rybka - Przewodniczący Rady,
- Tomasz Skrzypczak - Z-ca Przewodniczącego Rady,
- Krystyna Piechocińska - Członek RN,
- Bożena Jarzyna - Członek RN,
- Joanna Kolanek - Członek RN od 31.01.2017 r.

W dniu 31.01.2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie dokonało wyboru nowego członka Rady Nadzorczej w osobie pani Joanny Kolanek, (w związku z rezygnacją z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej pani Ewy Pawelec w dniu 21.10.2016 r.).

5. W skład organizacji Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe, w związku z czym sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
6. Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ nie tworzy grupy kapitałowej. Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem w podmiotach trzecich.
7. W raportowanym okresie nie miały miejsca zmiany w strukturze Emitenta tj. nie było połączenia spółki z żadnym innym przedsiębiorstwem.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej

12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. W celu zapewnienia porównywalności danych wykazanych w sprawozdaniach finansowych zmieniono w sprawozdaniach roku 2016 prezentację zobowiązań z tytułu wynagrodzeń od pełnienia funkcji i umów zleceń. Zmiany nie wpłynęły na zmianę wyniku finansowego i sum bilansowych. Różnice zostały wyjaśnione w dodatkowej notce.
10. Sprawozdania finansowe przedkładane na Giełdzie Papierów Wartościowych zostały poddane badaniu przez biegłych rewidentów. Podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za okresy prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym w swoich opiniach nie zawierał zastrzeżeń.

11. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą przez Zarząd Spółki w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2018.395).

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w złotych polskich z zaokrągleniem do pełnych tysięcy (tys. PLN).

Spółka w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. nie zmieniła ogólnych zasad rachunkowości. Spółka jedynie skorygowała sposób wyliczenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych środków trwałych, poprzez ustalenie różnicy między naliczoną amortyzacją bilansową i podatkową. Różnice zostały wyjaśnione w dodatkowej notce objaśniającej. Pozostałe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego nie uległy zmianie.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

A. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe dla celów podatkowych amortyzuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki amortyzacyjne dla celów podatkowych określa załącznik do w/w ustawy.

Dla celów bilansowych stawki amortyzacyjne ustala się na podstawie przewidywanego okresu używania środków trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Składniki majątkowe o wartości do 3.500,00 PLN – zalicza się bezpośrednio w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania bez dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- a) równej 3.500,00 PLN i powyżej 3.500,00 PLN – amortyzuje się metodą liniową, przyspieszoną, indywidualną w zakresie nabytych używanych środków trwałych - według stawek amortyzacyjnych zgodnie z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ujmuje się w ewidencji środków trwałych.
- b) Środki trwałe przyjęte do używania na podstawie umów leasingu operacyjnego, które na podstawie art. 3 ust.4 Ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330,613) mają charakter leasingu finansowego zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych firmy. Po wykupie środka trwałego od leasingodawcy:
 - dla celów bilansowych ujmuje się go w środkach trwałych całkowicie umorzonych, według wartości brutto środka trwałego przyjętego do używania w momencie zawarcia umowy

leasingowej. W przypadku niezakończonych amortyzacji, wraz z okresem zakończenia leasingu, środki trwałe podlega dalszej amortyzacji, aż do jej zakończenia,

- dla celów podatkowych rozlicza się pozabilansowo odpisy amortyzacyjne wyliczone od wartości wykupu, jeżeli wartość wykupu netto przekracza 3.500,00 PLN.

Dla środków trwałych finansowanych z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej w ewidencji księgowej wyodrębniono wszystkie zdarzenia związane z realizacją dotowanego projektu, tak aby spełniała ona wymogi w zakresie kontroli wykorzystania przyznanych środków trwałych.

Dla zakupionych środków trwałych z funduszy unijnych zastosowano oddzielną syntetykę i analitykę kont zespołu „0”, oraz analitykę kont rozliczeń międzyokresowych przychodów, kosztów amortyzacji i pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

B. Należności długoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Dla należności, wobec których powstaje uzasadniona obawa, co do realności spłaty należności przez kontrahenta, ustala się odpis aktualizujący wartość należności.

C. Inwestycje długoterminowe

Wycenia się w cenie nabycia

D. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

E. Zapasy

Nie zmieniono sposobu wyceny materiałów podstawowych i towarów, które wycenia się w cenach zakupu.

Nie dokonano zmian w wycenie wyrobów gotowych.

Wyroby gotowe - wyceniane są według stałych cen ewidencyjnych ustalonych na cały rok obrotowy na poziomie rzeczywistego kosztu wytwarzania produktów, obliczanego na podstawie danych z roku poprzedniego, w oparciu o ustalony statystycznie udział zużycia surowców bezpośrednich w kosztach wyrobu gotowego. Ceny ewidencyjne koryguje się o odchylenia. Odchylenia prowadzą stan zapasów do kosztów rzeczywistych.

W przypadku produkcji w toku - uwzględnia się stopień przetworzenia.

Z tytułu ewentualnej utraty wartości zapasów na dzień bilansowy dokonywane są odpisy aktualizacyjne na zalegający złom, towary, wyroby i materiały.

Z tytułu sezonowości sprzedaży wyrobów i towarów na dzień bilansowy dokonywane są odpisy aktualizacyjne zapasów nierotujących. Jako zapasy nierotujące uznaje się taki zapas, który w okresie ostatnich 12 miesięcy nie wykazywał żadnego obrotu.

F. Należności i zobowiązania

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Dla należności, wobec których powstaje uzasadniona obawa, co do realności spłaty należności przez kontrahenta, ustala się odpis aktualizujący wartość należności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Operacje dokonywane w walutach obcych wyceniane są:

1. Środki pieniężne na rachunkach walutowych:

a) w ciągu roku:

- wpływ należności – kurs kupna banku, z usług którego Spółka korzysta,
- zakup waluty od banku – kurs sprzedaży banku lub kurs wynegocjowany,
- sprzedaż waluty do banku – kurs kupna banku lub kurs wynegocjowany,
- rozchód waluty według metody – FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),
- odsetki od lokat – kurs średni ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu;

b) na dzień bilansowy po kursie:

- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

2. Należności i zobowiązania:

a) w ciągu roku – według kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu,

b) na dzień bilansowy – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

G. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Obejmują koszty rozliczane w czasie. Poniesione w danym okresie wydatki, dotyczą przychodów następnego okresu i wtedy stają się kosztem.

H. Kapitały własne

Kapitały własne wycenia się, z wyjątkiem akcji własnych, w wartości nominalnej.

Akcje własne wykazywane są ze znakiem ujemnym i wycenia się je w cenie nabycia.

Kapitał zapasowy tworzony jest głównie z zysku Spółki oraz na skutek podwyższenia kapitału podstawowego z tytułu emisji nowych akcji ponad wartość nominalną.

I. Rezerwy na zobowiązania

Wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Na dzień bilansowy tworzy się:

- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych,
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne,
- rezerwy na przewidywane koszty i straty.

J. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotyczą:

a) środków trwałych zakupionych:

- ze środków Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- z dotacji UE,

- b) dofinansowania wynagrodzeń z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
c) przedpłat na poczet sprzedaży.

K. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są wykazywane w wartości netto, po pomniejszeniu o rabaty, upusty oraz podatek VAT należny.

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmują koszty wytworzenia sprzedanych produktów wytworzonych w ramach działalności podstawowej skorygowane o odchylenia od cen ewidencyjnych oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenach zakupu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki i stanowią głównie wynik:

- na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych,
- z otrzymanych dotacji i dofinansowania wynikającego ze statusu zakładu pracy chronionej, (po utracie statusu – z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych)
- utworzonych rezerw,
- aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Przychody i koszty finansowe głównie obejmują odsetki i prowizje bankowe, różnice kursowe przypadające na okres sprawozdawczy.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

12. Średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski, w szczególności:

Zastosowane do przeliczeń kursy EUR	31.12.2017	31.12.2016
kurs średnioroczny	4,2447	4,3757
kurs ostatniego dnia okresu sprawozdawczego	4,1709	4,4240

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych przeliczone na euro

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. PLN		w tys. EUR	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 393	20 464	5 747	4 677
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 582	534	373	122
III.	Zysk (strata) brutto	1 553	570	366	130
IV.	Zysk (strata) netto	1 293	518	305	118
V.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 892	2 588	446	591
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 776	-1 198	-654	-274
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 068	-4 063	-723	-929
VIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	-3 952	-2 673	-931	-611
IX.	Aktywa, razem	19 143	21 153	4 590	4 781
X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 887	8 775	1 891	1 983
XI.	Zobowiązania długoterminowe	441	1 191	106	269
XII.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 465	4 668	1 071	1 055
XIII.	Kapitał własny	11 256	12 378	2 699	2 798
XIV.	Kapitał zakładowy	661	661	158	149
XV.	Liczba akcji (w szt.)	3 307 282	3 307 282	3 307 282	3 307 282
XVI.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	0,39	0,16	0,09	0,04
XVII.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,39	0,16	0,09	0,04
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,40	3,74	0,82	0,85
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,40	3,74	0,82	0,85
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,70	1,00	0,17	0,23

Zasady przeliczeń:

- Pozycje bilansowe - wg średniego kursu NBP obowiązującego na ostatni dzień danego okresu
wg tab. Nr 251/A/NBP/2017 z 29.12.2017 k=4,1709
wg tab. Nr 252/A/NBP/2016 z 31.12.2016 k=4,4240
- Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego
wg kursu średniorocznego - w roku 2017 k=4,2447
wg kursu średniorocznego - w roku 2016 k=4,3757
- Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję wyliczono następująco:
 - w okresie 01.01.2017 -31.12.2017 - w maju 2017 na podstawie uchwały z dnia 09.05.2017 wypłacono dywidendę z całego zysku za 2016 r. oraz części kapitału zapasowego według wyliczenia: $2\,315\,097,40 \text{ PLN} / 3.307.282 \text{ Akcji} = 0,70 \text{ PLN}$
 - w okresie 01.01.2016 -31.12.2016 - w czerwcu 2016 na podstawie uchwały z dnia 10.05.2016 wypłacono dywidendę z całego zysku za 2015 r. oraz części kapitału zapasowego według wyliczenia: $3.307.282,00 \text{ PLN} / 3.307.282 \text{ Akcji} = 1,00 \text{ PLN}$

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - zgodnie z § 7 Rozporządzenia o sprawozdaniach finansowych w prospekcie.

Mimo dołożenia należytej staranności Zarząd Spółki nie jest w stanie w wiarygodny sposób przedstawić uzgodnienia różnic w wyniku netto oraz kapitale własnym pomiędzy informacjami finansowymi a danymi, które wynikałyby ze sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSR, na podstawie § 7 ust.2 Rozporządzenia MF z 18.10.2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U.2018.395).

Zdaniem Zarządu, analiza obszarów różnic oraz oszacowania ich wartości, bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego wg MSR/MSSF jest obarczona zbyt dużym ryzykiem niepewności. Zidentyfikowanie głównych obszarów różnic, na moment sporządzenia sprawozdania, jest niemożliwy, gdyż Spółka nie zdecydowała jeszcze o sposobie wycen i prezentacji tych obszarów zgodnych z MSR/MSSF.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

		Noty	w tys. PLN	
			31.12.2017	31.12.2016
	AKTYWA			
I.	Aktywa trwałe		7 819	8 212
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	5	17
-	wartość firmy		0	0
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	7 674	8 100
3.	Należności długoterminowe	3,8	8	8
3.1.	Od jednostek powiązanych		0	0
3.2.	Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3.	Od pozostałych jednostek		8	8
4.	Inwestycje długoterminowe	4	0	0
4.1.	Nieruchomości		0	0
4.2.	Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a)	w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
b)	w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0	0
-	udziały lub akcje w innych jednostkach		0	0
c)	w pozostałych jednostkach		0	0
4.4.	Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	132	87
5.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		132	87
5.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
II.	Aktywa obrotowe		11 324	12 941
1.	Zapasy	6,12	1 653	1 888
2.	Należności krótkoterminowe	7,8	3 617	2 840
2.1.	Od jednostek powiązanych		0	0
2.2.	Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3.	Od pozostałych jednostek	12	3 617	2 840
3.	Inwestycje krótkoterminowe	9	5 987	8 152
3.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 987	8 152
a)	w jednostkach powiązanych		0	0
b)	w pozostałych jednostkach		4 282	2 495
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 705	5 657
3.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	67	61
III.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
IV.	Akcje (udziały) własne	11	0	0
	A k t y w a r a z e m		19 143	21 153
	PASYWA			
I.	Kapitał własny		11 256	12 378

1.	Kapitał zakładowy	13	661	661
2.	Kapitał zapasowy	14	9 401	11 199
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	15	0	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	16	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-99	0
6.	Zysk (strata) netto		1 293	518
7.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
II.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 887	8 775
1.	Rezerwy na zobowiązania	18	428	201
1.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		150	35
1.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		54	39
a)	długoterminowa		42	36
b)	krótkoterminowa		12	3
1.3.	Pozostałe rezerwy		224	127
a)	długoterminowe		0	0
b)	krótkoterminowe		224	127
2.	Zobowiązania długoterminowe	19	441	1 191
2.1.	Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3.	Wobec pozostałych jednostek		441	1 191
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	20	4 465	4 668
3.1.	Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3.	Wobec pozostałych jednostek		4 233	4 128
3.4.	Fundusze specjalne		232	540
4.	Rozliczenia międzyokresowe	21	2 553	2 715
4.1.	Ujemna wartość firmy		0	0
4.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		2 553	2 715
a)	długoterminowe		1 952	2 172
b)	krótkoterminowe		601	543
	P a s y w a r a z e m		19 143	21 153
	Wartość księgowa		11 256	12 378
	Liczba akcji (w szt.)		3 307 282	3 307 282
	Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	22	3,40	3,74
	Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		3 307 282	3 307 282
	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	22	3,40	3,74

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE

		Noty	w tys. PLN	
			31.12.2017	31.12.2016
1.	Należności warunkowe	23	0	0
1.1.	Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
	otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2.	Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
	otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.3.	Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
	otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
2.	Zobowiązania warunkowe	23	0	0
2.1.	Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
	udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.2.	Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
	otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
2.3.	Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) wraz z podpozycją:		0	0
	udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
3.	Inne (z tytułu)		0	0
	Pozycje pozabilansowe, razem		0	0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Noty	w tys. PLN	
			od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		24 393	20 464
	od jednostek powiązanych		0	0
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	20 711	17 364
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	3 682	3 100
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		17 600	14 047
	jednostkom powiązanym		0	0
1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	14 679	11 443
2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 921	2 604
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 793	6 417
IV.	Koszty sprzedaży	29	3 575	2 723
V.	Koszty ogólnego zarządu	29	2 295	3 913
VI.	Zysk (strata) ze sprzedaży		923	-219
VII.	Pozostałe przychody operacyjne		1 102	1 154
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		22	0
2.	Dotacje		788	720
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		27	67
4.	Inne przychody operacyjne	30	265	367
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne		443	401
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	19
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		88	85
3.	Inne koszty operacyjne	31	355	297

IX.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 582	534
X.	Przychody finansowe	32	118	140
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
-	w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0	0
-	w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.	Odsetki, w tym:		26	77
-	od jednostek powiązanych		0	0
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		5	0
-	w jednostkach powiązanych		0	0
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		87	44
5.	Inne		0	19
XI.	Koszty finansowe	33	147	104
1.	Odsetki w tym:		83	104
-	dla jednostek powiązanych		0	0
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
-	w jednostkach powiązanych		0	0
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		4	0
4.	Inne		60	0
XII.	Zysk (strata) brutto		1 553	570
XIII.	Podatek dochodowy	36	260	52
a)	część bieżąca		288	62
b)	część odroczone		-28	-10
XIV.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	37	0	0
XV.	Zysk (strata) netto	38	1 293	518
	Zysk (strata) netto (zanualizowany)		1 293	518
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 307 282	3 307 282
	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	39	0,39	0,16
	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 307 282	3 307 282
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	39	0,39	0,16

Zysk zanualizowany:

Zysk zanualizowany za 2017 r. = zysk za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Zysk zanualizowany za 2016 r. = zysk za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie:

wyliczamy mnożąc liczbę akcji w danym podokresie, w którym nie uległa ona zmianie (zwiększeniu lub zmniejszeniu), przez współczynnik liczby dni tego podokresu w okresie

Wyliczenie w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017 (3 307 282 Akcji*365 dni)/365 dni = 3 307 282

Wyliczenie w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 (3 307 282 Akcji*366 dni)/366 dni = 3 307 282

Zysk na jedną akcję zwykłą:

jest to iloraz zysku netto za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji zwykłych z danego okresu.

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą:

jest to iloraz zysku netto z rachunku zysków za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji z danego okresu powiększoną o średnioważoną potencjalną liczbę akcji, do wyemitowania których jednostka się zobowiązała.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		w tys. PLN	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	12 378	15 167
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b)	korekty błędów	0	0
II.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	12 378	15 167
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	661	661
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a)	zwiększenia (z tytułu)	0	0
-	emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-	umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	661	661
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	11 199	13 981
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-1 798	-2 782
a)	zwiększenia (z tytułu)	0	0
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	0	0
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b)	zmniejszenia (z tytułu)	1 798	2 782
-	pokrycia straty	0	0
-	wypłata dywidendy	1 798	2 782
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	9 401	11 199
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenia (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-	zbycia środków trwałych	0	0
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a)	zwiększenia (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	518	525
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	518	525
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b)	korekty błędów	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	518	525
a)	zwiększenia (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b)	zmniejszenia (z tytułu)	518	525
-	podziału zysku (na kapitał zapasowy)	0	0
-	wypłata dywidendy	518	525
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b)	korekty błędów	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a)	zwiększenia (z tytułu)	-99	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-99	0
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-99	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-99	0
6.	Wynik netto	1 293	518
a)	zysk netto	1 293	518
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0
III.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 256	12 378
IV.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 098	10 063

Kapitał własny zmniejszy się o kwotę 1 158 tys. PLN. Zarząd planuje wypłatę dywidendy w 2018 r. z zysku wypracowanego w 2017 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		w tys. PLN	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)		
I.	Zysk (strata) netto	1 293	518
II.	Korekty razem	599	2 070
1.	Amortyzacja	1 559	1 464
2.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-32	-17
4.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-21	19
5.	Zmiana stanu rezerw	227	-34
6.	Zmiana stanu zapasów	235	112
7.	Zmiana stanu należności	-777	24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-280	964
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-213	-462
10.	Inne korekty	-99	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	1 892	2 588
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 052	114
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22	44
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 030	70
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	zbycie aktywów finansowych	0	0
-	dywidendy i udziały w zyskach	0	0
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
-	odsetki	0	0
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	1 030	70
-	zbycie aktywów finansowych	1 000	0
-	dywidendy i udziały w zyskach	0	0
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
-	odsetki	30	70
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	3 828	1 312
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 124	1 312
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 704	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	nabycie aktywów finansowych	0	0
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	2 704	0
-	nabycie aktywów finansowych	2 704	0
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 776	-1 198
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0	0
1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0

2.	Kredyty i pożyczki	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	3 068	4 063
1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 315	3 307
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Splaty kredytów i pożyczek	480	480
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	190	179
8.	Odsetki	83	97
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 068	-4 063
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 952	-2 673
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 952	-2 673
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 657	8 330
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 705	5 657
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	232	540

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1/1 – do poz. I.1. aktywów

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	5	17
oprogramowanie komputerowe	5	17
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	5	17

NOTA 1/2 – do poz. I.1. aktywów

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. PLN						
	a	b	c	d	e		
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	32	0	257	257	0	0	289
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
zakup i modernizacja	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	52	52	0	0	52
likwidacja, niedobór	0	0	52	52	0	0	52
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	32	0	205	205	0	0	237
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	32	0	240	240	0	0	272
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	12	12	0	0	12
likwidacja	0	0	52	52	0	0	52
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	32	0	200	200	0	0	232
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	5	5	0	0	5

NOTA 1/3 – do poz. I.1. aktywów

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) własne	5	17
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	5	17

NOTA 2/1 – do poz. I.2. aktywów

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) środki trwałe, w tym:	7 666	8 092
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
urządzenia techniczne i maszyny	6 742	7 064
środki transportu	777	848
inne środki trwałe	147	180
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	8	8
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	7 674	8 100

NOTA 2/2 – do poz. I.2. aktywów

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. PLN						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	15 049	1 514	355	16 918
zwiększenia (z tytułu)	0	0	916	180	27	1 123
zakup , modernizacja	0	0	916	180	27	1 123
zmniejszenia (z tytułu)	0	0	75	37	9	121
sprzedaż / likwidacja	0	0	75	37	9	121
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	15 890	1 657	373	17 920
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	7 985	666	175	8 826
amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	1 238	251	59	1 548
likwidacja , sprzedaż	0	0	75	37	8	120
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	9 148	880	226	10 254
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
zwiększenia	0	0	0	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	6 742	777	147	7 666

NOTA 2/3 – do poz. I.2. aktywów

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) własne	7 229	7 469
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	437	623
Środki trwałe bilansowe, razem	7 666	8 092

NOTA 2/4 – do poz. I.2. aktywów

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO
nie dotyczy

NOTA 3/1 – do poz. I.3. aktywów

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0
od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu), w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
od innych jednostek (z tytułu)	0	0
c) od pozostałych jednostek (z tytułu)	8	8
od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	0	0
od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0
od innych jednostek (z tytułu)	8	8
długoterminowe zabezpieczenia	8	8
Należności długoterminowe netto	8	8
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto	8	8

NOTA 3/2 – do poz. I.3. aktywów

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) stan na początek okresu	8	8
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
sprzedaż nieruchomości	0	0
zabezpieczenia w ramach gwarancji	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	8	8

NOTA 3/3 – do poz. I.3. aktywów

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
nie dotyczy

NOTA 3/4 – do poz. I.3. aktywów

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN	
			2017	2016
a) w walucie polskiej			8	8
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. PLN			0	0
pozostałe waluty w tys. PLN			0	0
Należności długoterminowe, razem			8	8

NOTA 4/1 – do poz. I.4. aktywów

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)
nie dotyczy

NOTA 4/2 – do poz. I.4. aktywów
ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP
RODZAJOWYCH)
nie dotyczy

NOTA 4/3 – do poz. I.4. aktywów
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
nie dotyczy

NOTA 4/4 – do poz. I.4. aktywów
ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP
RODZAJOWYCH)
nie dotyczy

NOTA 4/5 – do poz. I.4. aktywów
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA
FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)
nie dotyczy

NOTA 4/6 – do poz. I.4. aktywów
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA
FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)
nie dotyczy

NOTA 4/7 – do poz. I.4. aktywów
UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)
nie dotyczy

NOTA 4/8 – do poz. I.4. aktywów
INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)
nie dotyczy

NOTA 4/9 – do poz. I.4. aktywów
ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP
RODZAJOWYCH)
nie dotyczy

NOTA 4/10 – do poz. I.4. aktywów
INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)
nie dotyczy

NOTA 5/1 – do poz. I.5. aktywów

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. PLN	
	2017	2016
1) Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	87	79
a) odniesionych na wynik finansowy	87	79
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2) Zwiększenia	309	232
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	309	232
na niewypłacone wynagrodzenia	68	58

na ujemne różnice kursowe	4	0
na świadczenia pracownicze	10	8
na odpis aktualizacji należności	20	10
na odpis aktualizacji na zapas	48	36
na premie dla Zarządu	30	19
od rezerw na inne koszty	129	101
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3) Zmniejszenia	264	224
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	264	224
odwrócenia się różnic przejściowych	264	224
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4) Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	132	87
a) odniesionych na wynik finansowy	132	87
na niewypłacone wynagrodzenia	37	29
na ujemne różnice kursowe	3	0
na świadczenia pracownicze	10	8
na odpis aktualizacji należności	9	5
na odpis aktualizacji na zapas	30	21
na premie dla Zarządu	30	19
od rezerw na inne koszty	13	5
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 5/2 – do poz. I.5. aktywów
INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
nie dotyczy

NOTA 6 – do poz. II.1. aktywów

ZAPASY	w tys. PLN	
	2017	2016
a) materiały	544	737
b) półprodukty i produkty w toku	359	289
c) produkty gotowe	638	744
d) towary	102	110
e) zaliczki na dostawy	10	8
Zapasy, razem	1 653	1 888

NOTA 7/1 – do poz. II.2. aktywów

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) od jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
do 12 miesięcy	0	0
powyżej 12 miesięcy	0	0
dochodzone na drodze sądowej	0	0
inne	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
do 12 miesięcy	0	0
powyżej 12 miesięcy	0	0
dochodzone na drodze sądowej	0	0
inne	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	3 617	2 840
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 104	2 150
do 12 miesięcy	3 104	2 150
powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	494	664
dochodzone na drodze sądowej	0	0
inne	19	26
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 617	2 840
d) odpisy aktualizujące wartość należności	48	28
Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 665	2 868

NOTA 7/1.1 – do poz. II.2. aktywów

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH
nie dotyczy

NOTA 7/1.2 – do poz. II.2. aktywów

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK,
W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE
nie dotyczy

NOTA 7/1.3 – do poz. II.2. aktywów

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	w tys. PLN	
	2017	2016
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 104	2 150
od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od innych jednostek	3 104	2 150
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	494	664
c) inne, w tym:	19	26
od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od innych jednostek	19	26
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od innych jednostek	0	0

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	3 617	2 840
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	48	28
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	3 665	2 868

NOTA 7/2 – do poz. II.2. aktywów

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. PLN	
	2017	2016
Stan na początek okresu	28	29
a) zwiększenia (z tytułu)	33	2
odpisów na należności przeterminowane i zagrożone	33	2
b) zmniejszenia (z tytułu)	13	3
rozwiązanie odpisów	13	3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	48	28

NOTA 7/3 – do poz. II.2. aktywów

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN	
			2017	2016
a) w walucie polskiej			2 527	2 383
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)			1 138	485
b1. w walucie	w tys.	EUR	276	110
po przeliczeniu na tys. PLN	w tys.	PLN	1 138	485
pozostałe waluty w tys. PLN			0	0
Należności krótkoterminowe, razem			3 665	2 868

NOTA 7/4 – do poz. II.2. aktywów

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. PLN	
	2017	2016
a) do 1 miesiąca	1 594	811
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	556	641
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	386	260
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	53	83
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	563	383
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3 152	2 178
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	48	28
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 104	2 150

NOTA 7/5 – do poz. II.2. aktywów

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. PLN	
	2017	2016
a) do 1 miesiąca	433	304
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7	25
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	20	4
e) powyżej 1 roku	103	50
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	563	383
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	48	28
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	515	355

NOTA 8 – do poz. II.2. aktywów

Należności dochodzone na drodze sądowej dotyczą należności z tytułu dostaw i usług.

Należności te zostały objęte w 100-proc. odpisami aktualizującymi.

NALEŻNOŚCI SPORNE ORAZ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (Z PODZIAŁEM WG TYTUŁÓW), W TYM OD KTÓRYCH NIE DOKONANO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH I NIE WYKAZANYCH JAKO „NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ”	PLN	
	2017	2016
należności sporne	0	0
należności przeterminowane	515	355
z tytułu sprzedaży	515	355
razem	515	355

NOTA 9/1 – do poz. II.3. aktywów

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
f) w jednostce dominującej	0	0
g) w pozostałych jednostkach	4 282	2 495
udziały lub akcje	0	0
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
dłużne papiery wartościowe	0	0
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	4 282	2 495
inwestycje w Fundusze Inwestycyjne	4 282	2 495
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 705	5 657
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 705	5 657
inne środki pieniężne	0	0
inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 987	8 152

NOTA 9/2 – do poz. II.3. aktywów

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN	
			2017	2016
a) w walucie polskiej			4 282	2 495
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. PLN			0	0
pozostałe waluty w tys. PLN			0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			4 282	2 495

NOTA 9/3 – do poz. II.3. aktywów

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. PLN	
	2017	2016
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	4 053	2 350
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	4 053	2 350
c1) jednostki uczestnictwa w funduszach	4 053	2 350
wartość godziwa	0	0
wartość rynkowa	0	0
wartość według cen nabycia	4 053	2 350
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	4 053	2 350
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	229	145
Wartość bilansowa, razem	4 282	2 495

NOTA 9/4 – do poz. II.3. aktywów

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

nie dotyczy

NOTA 9/5 – do poz. II.3. aktywów

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN	
			2017	2016
a) w walucie polskiej	w tys.	PLN	1 372	5 418
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	w tys.	PLN	333	239
b1. w walucie	w tys.	EUR	80	54
po przeliczeniu na tys. PLN	w tys.	PLN	333	239
pozostałe waluty w tys. PLN	w tys.	PLN	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	w tys.	PLN	1 705	5 657

NOTA 9/6 – do poz. II.3. aktywów

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)

nie dotyczy

NOTA 9/7 – do poz. II.3. aktywów

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN	
			2017	2016
a) w walucie polskiej	w tys.	PLN	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	w tys.	PLN	0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. PLN			0	0
pozostałe waluty w tys. PLN	w tys.	PLN	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	w tys.	PLN	0	0

NOTA 10 – do poz. II.4. aktywów

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	67	61
prace rozwojowe	14	9
ubezpieczenia	41	30
inne	12	22
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	67	61

NOTA 11/1 – do poz. IV. aktywów

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE

nie dotyczy

NOTA 11/2 – do poz. IV. aktywów

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

nie dotyczy

NOTA 12 – do poz. II.1 i 2.3. aktywów

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	w tys. PLN	
	2017	2016
Stan na początek okresu	28	29
a) zwiększenia (z tytułu)	35	2
odpisów na należności przeterminowane i zagrożone	35	2
b) zmniejszenia (z tytułu)	15	3
rozwiązanie odpisów	15	3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności	48	28

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	w tys. PLN	
	2017	2016
Stan na początek okresu	110	93
a) zwiększenia (z tytułu)	59	84
zapasy zalegające i utrata wartości	59	84
b) zmniejszenia (z tytułu)	15	67
zapasy zalegające i utrata wartości	15	67
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów	154	110

NOTA 13 - do poz. I.1. pasywów

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. PLN								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	imienne	zwykle uprzywilejowane (jedna akcja daje prawo do dwóch głosów)		1400	280	gotówka	01.02.2007	01.02.2007
A2	na okaziciela	zwykle nieuprzywilejowane		1400	280	gotówka	01.02.2007	01.02.2007
B	na okaziciela	zwykle nieuprzywilejowane		200	40	gotówka	29.07.2008	29.07.2008
C	na okaziciela	zwykle nieuprzywilejowane		307	61,4	gotówka	23.02.2011	23.02.2011
Liczba akcji, razem				3307				
Kapitał zakładowy, razem					661,4			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,20						

NOTA 14 - do poz. I.2. pasywów

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. PLN	
	2017	2016
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	13
b) utworzony ustawowo	267	267
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0
z podwyższenia kapitału powyżej wartości nominalnej	4 566	4 566
z zysku	4 555	6 353
Kapitał zapasowy, razem	9 401	11 199

NOTA 15 - do poz. I.3. pasywów

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

nie dotyczy

NOTA 16 - do poz. I.4. pasywów

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)

nie dotyczy

NOTA 17 - do poz. I.4. pasywów

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)

nie dotyczy

NOTA 18/1 - do poz. II.1. pasywów

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. PLN	
	2017	2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	35	36
a) odniesionej na wynik finansowy	35	36
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	166	57
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	166	57
dodatnie różnice kursowe	2	8
amortyzacja	161	46
odsetki	0	1
leasingi	3	2
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	51	58
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	51	58
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	150	35
a) odniesionej na wynik finansowy	150	35
różnice kursowe	1	4
różnica przejściowa od amortyzacji podatkowej i bilansowej	147	31
odsetki	0	0
leasingi	2	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 18/2 - do poz. II.1. pasywów

ZMIANA STANU DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) stan na początek okresu	36	30
b) zwiększenia (z tytułu)	6	6
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	42	36

NOTA 18/3 - do poz. II.1. pasywów

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) stan na początek okresu	3	1
b) zwiększenia (z tytułu)	9	2
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
e) stan na koniec okresu	12	3

NOTA 18/4 - do poz. II.1. pasywów
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)
nie dotyczy

NOTA 18/5 - do poz. II.1. pasywów

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) stan na początek okresu	127	167
rezerwa na świadczenia pracownicze	0	80
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	27	27
rezerwy na przyszłe premie dla Zarządu	100	60
inne rezerwy	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	1 804	1 555
rezerwa na świadczenia pracownicze	0	74
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	23	0
rezerwy na przyszłe premie dla Zarządu	160	100
rezerwy na premie roczne dla kontrahentów	1 572	1 381
inne rezerwy	49	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	1 707	1 595
rezerwa na świadczenia pracownicze	0	154
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	0	0
rezerwy na przyszłe premie dla Zarządu	100	60
rezerwy na premie roczne dla kontrahentów	1 572	1 381
inne rezerwy	35	0
e) stan na koniec okresu	224	127
rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych	50	27
rezerwy na przyszłe premie dla Zarządu	160	100
inne rezerwy	14	0

NOTA 19/1 - do poz. II.2. pasywów

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
aa) wobec jednostek zależnych	0	0
ab) wobec jednostki dominującej	0	0
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
ba) wobec jednostek współzależnych	0	0
bb) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
bc) wobec innych jednostek	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym	0	0
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
cb) wobec znaczącego inwestora	0	0
cc) wobec innych jednostek	441	1 191
kredyty i pożyczki	281	761
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe, w tym:	160	430

umowy leasingu finansowego	160	430
inne (wg rodzaju)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	441	1 191

NOTA 19/2 - do poz. II.2. pasywów

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. PLN	
	2017	2016
a) powyżej 1 roku do 3 lat	441	1 141
b) powyżej 3 do 5 lat	0	50
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	441	1 191

NOTA 19/3 - do poz. II.2. pasywów

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN	
			2017	2016
a) w walucie polskiej	tys.	PLN	441	1 191
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)			0	0
b1. w walucie			0	0
po przeliczeniu na tys. PLN			0	0
pozostałe waluty w tys. PLN			0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem			441	1 191

NOTA 19/4 - do poz. II.2. pasywów

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w tys. PLN		Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	w tys. PLN	w walucie	jednostka	waluta	w tys. PLN	w walucie	jednostka	waluta				
mBank SA O/Korporacyjny Wrocław	Warszawa	4 000	0	w tys.	PLN	281	0	w tys.	PLN	WIBOR dla kredytów międzybankowych 1 m-cznych + 0,5 %	10.07.2019	1) zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym na podstawie umowy zastawczej 2) ubezpieczenie mienia ruchomego w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych do wysokości 4 mln PLN	

NOTA 19/5 - do poz. II.2. pasywów

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
w tys. PLN							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
0	0	0	0	0	0	0	0

NOTA 20/1 - do poz. II.3. pasywów

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
aa) wobec jednostek zależnych	0	0
ab) wobec jednostki dominującej	0	0
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
ba) wobec jednostek współzależnych	0	0
bb) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0

bc) wobec innych jednostek	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	0	0
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
cb) wobec znaczącego inwestora	0	0
cc) wobec pozostałych jednostek	4 233	4 128
Kredyty i pożyczki, w tym:	480	480
długoterminowe w okresie spłaty	480	480
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu dywidend	0	0
Inne zobowiązania finansowe, w tym:	270	193
umowy leasingu finansowego	270	193
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 980	3 050
do 12 miesięcy	2 980	3 050
powyżej 12 miesięcy	0	0
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
Zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	265	201
Z tytułu wynagrodzeń	237	202
Inne (wg tytułów)	1	2
Różne	0	0
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	232	540
Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Os.Niepełnospr.	231	535
ZFSocjal.	1	5
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 465	4 668

NOTA 20/2 - do poz. II.3. pasywów

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. PLN	
			2017	2016
a) w walucie polskiej	w tys.	PLN	4 465	4 668
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	w tys.	PLN	0	0
b1. w walucie	w tys.	EUR	0	0
po przeliczeniu na tys. PLN	w tys.	PLN	0	0
pozostałe waluty w tys. PLN			0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			4 465	4 668

NOTA 20/3 - do poz. II.3. pasywów

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK											
w tys. PLN											
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		w tys. PLN	w walucie	jednostka	waluta	w tys. PLN	w walucie	jednostka	waluta		
mBank SA O/Korporacyjny Wrocław	Warszawa	1 500	0 w tys.	PLN		0	0 w tys.	PLN		WIBOR O/N + 1,3 %	18.01.2018
mBank SA O/Korporacyjny Wrocław	Warszawa	4 000	0 w tys.	PLN		480	0 w tys.	PLN		WIBOR dla kredytów międzybankowych 1 m-cznych + 0,50 %	10.07.2019
1) zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym na podstawie umowy zastawczej 2) ubezpieczenie mienia ruchomego w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych do wysokości 1,5 mln PLN 3) weksel in blanco zaopatrzonej w deklarację wekslową										w rachunku bieżącym	
1) zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym na podstawie umowy zastawczej 2) ubezpieczenie mienia ruchomego w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych do wysokości 4 mln PLN										inwestycyjny UE-część inwestycyjna-część krótkoterminowa	

NOTA 20/4 - do poz. II.3. pasywów

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
w tys. PLN						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
0	0	0	0	0	0	0

NOTA 21/1 - do poz. II.4. pasywów ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY

nie dotyczy

NOTA 21/2 - do poz. II.4. pasywów

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
1. bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
a) długoterminowe (wg tytułów)	0	0
b) krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
2. rozliczenia międzyokresowe przychodów	2553	2715
a) długoterminowe (wg tytułów)	1952	2172
środki trwale finansowane z ZFRON	841	736
dotacja do zakupu środków trwałych	1111	1436
b) krótkoterminowe (wg tytułów)	601	543
środki trwale finansowane z ZFRON	232	174
dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	41	41
przedpłaty na poczet sprzedaży	4	4
dotacja do zakupu środków trwałych	324	324
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2553	2715

NOTA 22 - do pasywów

DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI NA JEDNĄ AKCJĘ	w tys. PLN	
	2017	2016
Wartość księgowa	11 256	12 378
Liczba akcji (w szt.)	3 307 282	3 307 282
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	3,40	3,74
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	3 307 282	3 307 282
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	3,40	3,74

Wartość księgowa na jedną akcję stanowi iloraz wartości księgowej t.j. różnicy pomiędzy sumą aktywów, a kapitałami obcymi firmy, podzielonej przez liczbę akcji.

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję jest to iloraz wartości księgowej podzielonej przez liczbę akcji zwykłych powiększoną o potencjalną liczbę akcji, do wyemitowania których jednostka się zobowiązała.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

NOTA 23/1

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

nie dotyczy

NOTA 23/2

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

nie dotyczy

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

NOTA 27/1 - do poz. I.1.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) sprzedaż usług	34	34
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) sprzedaż produktów	20 673	17 325
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
c) sprzedaż pozostała	4	5
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 711	17 364
w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 27/2- do poz. I.1.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) kraj	18 883	15 368
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	1 828	1 996
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 711	17 364
w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 28/1 - do poz. I.2.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) sprzedaż towarów	3 676	3 074
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) sprzedaż materiałów	6	26
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 682	3 100
w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 28/2- do poz. I.2.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. PLN	
	2017	2016
a) kraj	3 162	2 770
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	520	330
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 682	3 100
w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 29 - do poz. II.1., poz. IV i poz. V

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. PLN	
	2017	2016
a) amortyzacja	1 559	1 464
b) zużycie materiałów i energii	8 434	6 536

c) usługi obce	5 577	5 426
d) podatki i opłaty	23	18
e) wynagrodzenia	3 833	3 389
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	753	691
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	394	356
podróże służbowe	49	52
koszty reprezentacji i reklamy	13	109
ubezpieczenia	121	119
inne	211	76
Koszty według rodzaju, razem	20 573	17 880
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-24	199
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 575	-2 723
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 295	-3 913
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 679	11 443

NOTA 30 – do poz. VII.4.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	206	215
rezerwa na świadczenia pracownicze	71	155
rezerwa na premie dla Zarządu	100	60
inne rezerwy	35	0
b) pozostałe, w tym:	59	152
rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	19	16
otrzymane odszkodowania	18	81
inne	22	55
Inne przychody operacyjne, razem	265	367

NOTA 31– do poz. VIII.3.

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	289	175
rezerwa na wynagrodzenia	289	175
inne rezerwy	0	0
b) pozostałe, w tym:	66	122
szkody z tytułu zdarzeń komunikacyjnych	17	25
rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	19	63
inne koszty	30	34
Inne koszty operacyjne, razem	355	297

NOTA 32/1 - do poz. X.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH
nie dotyczy

NOTA 32/2 - do poz. X.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. PLN	
	2017	2016
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0

od jednostki dominującej	0	0
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie, w tym:	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od innych jednostek	0	0
od pozostałych jednostek, w tym:	0	0
od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od innych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	26	77
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostki dominującej	0	0
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie, w tym:	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od innych jednostek	0	0
od pozostałych jednostek, w tym:	26	77
od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
od innych jednostek	26	77
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	26	77

NOTA 32/3 - do poz. X.

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) dodatnie różnice kursowe	0	19
zrealizowane	0	14
niezrealizowane	0	5
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe	0	0
Inne przychody finansowe, razem	0	19

NOTA 33/1 – do poz. XI.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. PLN	
	2017	2016
a) od kredytów i pożyczek	59	66
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0
od jednostki dominującej	0	0
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie, w tym:	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od innych jednostek	0	0
od pozostałych jednostek, w tym:	59	66
od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
dla innych jednostek	59	66
b) pozostałe odsetki	24	38
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
od jednostek zależnych	0	0

od jednostki dominującej	0	0
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie, w tym:	0	0
od jednostek współzależnych	0	0
od jednostek stowarzyszonych	0	0
od innych jednostek	0	0
od pozostałych jednostek, w tym:	24	38
od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
od znaczącego inwestora	0	0
dla innych jednostek	24	38
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	83	104

NOTA 33/2 – do poz. XI.

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	58	0
zrealizowane	18	0
niezrealizowane	40	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe	0	0
Inne koszty finansowe, razem	58	0

NOTA 34

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

nie dotyczy

NOTA 35

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

nie dotyczy

NOTA 36/1 – do poz. XIII.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. PLN	
	2017	2016
1. Zysk (strata) brutto	1 553	570
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-35	-240
amortyzacja niepodatkowa	1 559	1 464
amortyzacja podatkowa	-1 071	-1 037
wynagrodzenia, składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w przyszłym okresie	194	86
koszty reprezentacji	13	3
składki członkowskie na rzecz organizacji NSKUP	2	3
odprawy przyszłe pracownicze	15	8
ubezpieczenie samochodu NSKUP	4	5
koszty finans. - odsetki - budżetowe	0	7
koszty finans. - odsetki - od umów leasingu	24	30
koszty finans. - odpis aktualiz. inwestycji	4	0
koszty finans. - różnice kursowe - ujemne-bilansowe	66	44
koszty operacyjne - odpisy aktualizujące zapasów i spisane należności	88	84
koszty operacyjne - utworzenie i rozwiązanie rezerw	303	242
koszty operacyjne - pozostałe	14	4
zapłacony czynsz od umów leasingu	-214	-224
wynagrodzenia, ZUS dotyczące okresu ubiegłego	-153	-80

wydatki ZFRON	-4	0
przychody finansowe - odsetki należne-niepodatkowe	0	-7
przychody finansowe - odpis aktualiz. zwiększający wartość inwestycji	-88	-44
przychody finansowe - dodatnie różnice kursowe-bilansowe	-26	-49
przychody operacyjne - rozwiązanie rezerw i odpisów aktualiz.	-234	-283
przychody operacyjne - dotacja - zakup środków trwałych - bilansowe	-324	-324
odliczenia od dochodu - refundacja śr. trwałych	-207	-172
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 518	330
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	288	63
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	288	63
wykazany w rachunku zysków i strat	260	52
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 36/2 - do poz. XIII.

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. PLN	
	2017	2016
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-44	-8
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	16	-2
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-28	-10

NOTA 36/3 - do poz. XIII.

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO

nie dotyczy

NOTA 37- do poz. XIV.

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY):

nie dotyczy

NOTA 38 – do poz. XV.

SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE, A W PRZYPADKU NIEZAKOŃCZONEGO ROKU OBROTOWEGO - PROPOZYCJĘ PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY, UJAWNIAJĄC, ODPOWIEDNIE DLA USTALENIA WIELKOŚCI ZYSKU LUB STRATY, DANE LICZBOWE	w tys. PLN	
	2017	2016
Zysk (strata) netto	1 293	518
na powiększenie kapitału zapasowego	36	0
na dywidendę	1 158	518
na pokrycie straty z lat poprzednich	99	0

Strata z lat ubiegłych dotyczy korekty wartości rezerwy na odroczonego podatku dochodowego od różnicy przejściowej między wartością bilansową a podatkową środków trwałych. Rezerwa ta na dzień bilansowy 2016 r. została błędnie wyliczona.

NOTA 39

DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ Z UWZGLĘDNIENIEM PODZIAŁU NA WSZYSTKIE RODZAJE AKCJI ZWYKŁYCH, KTÓRE RÓŻNIĄ SIĘ MIĘDZY SOBĄ PRAWEM UDZIAŁU W ZYSKU NETTO DANEGO OKRESU	w tys. PLN	
	2017	2016
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	1 293	518
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 307 282	3 307 282
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,39	0,16
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 307 282	3 307 282
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN)	0,39	0,16

Zysk na jedną akcję zwykłą jest to iloraz zysku netto z rachunku zysków za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji zwykłych z danego okresu. Średnioważona liczba akcji zwykłych jest obliczona jako suma akcji z danego okresu podzielona przez liczbę dni w roku.

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą jest to iloraz zysku netto z rachunku zysków za dany okres podzielonego przez średnioważoną liczbę akcji z danego okresu powiększoną o średnioważoną potencjalną liczbę akcji, do wyemitowania których jednostka się zobowiązała.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW	w tys. PLN	
	2017	2016
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 705	5 657
b) inne środki pieniężne w tym:	0	0
lokaty bankowe o terminie zapadalności poniżej 3 miesięcy	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 705	5 657
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	232	540

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania to środki, których Spółka nie może wydać na dowolny cel. Są to środki Zakładowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji a zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

	w tys. PLN	
	2017	2016
odsetki i udziały w zyskach		
odsetki z tytułu leasingu - bilansowe	23	30
odsetki i prowizje od kredytów	59	66
odsetki bankowe otrzymane	-30	-69
odsetki naliczone od inwestycji w fundusze-bilansowo	-84	-44
korekta	-32	-17

	w tys. PLN	
	2017	2016
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		
zysk/ strata z działalności inwestycyjnej	0	0
zmiana z tytułu straty zbycia środka trwałego	-21	19
korekta	-21	19

	w tys. PLN	
	2017	2016
Inne korekty		
strata z lat ubiegłych	-99	0
rozliczenie inne	0	0
korekta	-99	0

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

A. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Od 2013 r. Emitent inwestuje w fundusze inwestycyjne.

Na dzień 31.12.2017 r. stan jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych (w PLN) przedstawia tabela:

NAZWA FUNDUSZU	DATA WYCENY	IŁOŚĆ JEDNOSTEK UCZESTNICTWA	WARTOŚĆ JEDNOSTEK UCZESTNICTWA PO AKTUALIZACJI
Quercus TFI S.A.	31.12.2017	11 223,566	1 642 119,94
TFI Allianz Polska S.A. Pieniężny	31.12.2017	3 853,692	596 204,63
Metlife TFI S.A.	31.12.2017	55 107,720	929 667,24
SkarbiecTFI S.A.	31.12.2017	314,515	108 800,17
TFI Allianz Polska S.A. Pimco	31.12.2017	3 258,519	349 117,76
Union Investment TFI S.A. Unikorona	31.12.2017	1 393,922	301 825,93
Union Investment TFI S.A. Uniabsolute	31.12.2017	322,000	354 637,92
Ogółem			4 282 373,59

NAZWA FUNDUSZU	WARTOŚĆ JEDNOSTEK UCZESTNICTWA W CENIE NABYCIA 01.01.2017	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ JEDNOSTEK UCZESTNICTWA W CENIE NABYCIA 31.12.2017
Quercus TFI S.A.	850 000,00	1 704 808,35	1 000 000,00	1 554 805,35
TFI Allianz Polska S.A.	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00
Metlife TFI S.A.	850 000,00	0,00	0,00	850 000,00
SkarbiecTFI S.A.	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
TFI Allianz Polska S.A. Pimco	0,00	349 020,00	0,00	349 020,00
Union Investment TFI S.A. Unikorona	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Union Investment TFI S.A. Uniabsolute	0,00	349 666,24	0,00	349 666,24
Ogółem	2 350 000,00	2 703 494,59	1 000 000,00	4 053 494,59

NAZWA FUNDUSZU	WARTOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH JEDNOSTKI UCZESTNICTWA 01.01.2017	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH JEDNOSTKI UCZESTNICTWA 31.12.2017
Quercus TFI S.A.	58 607,93	32 481,65	3 777,99	87 311,59
TFI Allianz Polska S.A.	30 905,47	15 299,16	0,00	46 204,63
Metlife TFI S.A.	49 909,07	29 758,17	0,00	79 667,24
SkarbiecTFI S.A.	5 686,48	3 113,69	0,00	8 800,17
TFI Allianz Polska S.A. Pimco	0,00	97,76	0,00	97,76
Union Investment TFI S.A. Unikorona	0,00	1 825,93	0,00	1 825,93
Union Investment TFI S.A. Uniabsolute	0,00	4 971,68	0,00	4 971,68
Ogółem	145 108,95	87 548,04	3 777,99	228 879,00

NAZWA FUNDUSZU	WARTOŚĆ JEDNOSTEK UCZESTNICTWA W CENIE NABYCIA 31.12.2017	WARTOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH JEDNOSTKI UCZESTNICTWA 31.12.2017	WARTOŚĆ JEDNOSTEK UCZESTNICTWA PO AKTUALIZACJI 31.12.2017
Quercus TFI S.A.	1 554 805,35	87 311,59	1 642 119,94
TFI Allianz Polska S.A.	550 000,00	46 204,63	596 204,63
Metlife TFI S.A.	850 000,00	79 667,24	929 667,24
SkarbiecTFI S.A.	100 000,00	8 800,17	108 800,17
TFI Allianz Polska S.A. Pimco	349 020,00	97,76	349 117,76
Union Investment TFI S.A. Unikorona	300 000,00	1 825,93	301 825,93
Union Investment TFI S.A. Uniabsolute	349 666,24	4 971,68	354 637,92
Ogółem	4 053 494,59	228 879,00	4 282 373,59

Różnicę z wyceny odnosi się na wynik finansowy.

B. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie wystąpiły

C. Pożyczki udzielone i należności własne

Nie wystąpiły

D. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie wystąpiły

E. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie wystąpiły

1. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

Nie wystąpiły

2. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Emitent nie posiada papierów wartościowych lub praw.

3. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy

4. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych innych niż opisane jako zabezpieczenia kredytów oraz umów leasingowych.

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

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

6. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W okresie objętym sprawozdaniem nie zaniechano żadnego rodzaju działalności gospodarczej, nie przewiduje się również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

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

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	w tys. PLN	
	31.12.2017	31.12.2016
a) wartość na początek okresu	0	1
b) zwiększenia	0	1
c) zmniejszenia	0	2
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	0

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie wystąpiły.

9. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione nakłady inwestycyjne w latach 2017-2016:

	w tys. PLN	
	31.12.2017	31.12.2016
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0	30
Oprogramowanie	0	30
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	0
Budynki, lokale i obiekty, w tym	0	0
Budynki	0	0
Hala produkcyjna	0	0
Pozostałe obiekty (w tym obiekty inżynierii lądowej)	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	916	1 226
Maszyny produkcyjne- specjalistyczne - podwyższenie wartości	708	1 105
Sprzęt komputerowy, serwery	70	111
Pozostałe urządzenia i maszyny	138	10
Środki transportu	180	226
Pozostałe	27	25
RAZEM	1 123	1 507

Planowane wydatki inwestycyjne na 2017 rok a ich realizacja:

	w tys. PLN	
	plan 2017	realizacja w 2017
Budowa / zakup / adaptacja - obiektu	30	0
Wypożyczenie magazynu	20	27
Urządzenia techniczne i maszyny	400	846
Urządzenia komputerowe i oprogramowanie	40	70
Środki transportu	160	180
RAZEM	650	1 123

Planowane wydatki inwestycyjne na 2018 rok

	w tys. PLN plan 2018
Budowa / zakup / adaptacja - obiektu	10
Wypożyczenie magazynu	5
Urządzenia techniczne i maszyny	400
Urządzenia komputerowe i oprogramowanie	30
Środki transportu	160
RAZEM	605

Emitent planuje w 2018 roku kontynuację prac modernizacyjnych, mających na celu dostosowanie posiadanego parku maszynowego do zmieniających się potrzeb produkcyjnych. Podobnie jak w latach ubiegłych pewne prace specjalistyczne zostaną zlecone firmom zewnętrznym. Będą również, jak co roku, kontynuowane działania wymiany pojazdów, użytkowanych w szczególności przez służby handlowe Emitenta.

10. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter.

Nie wystąpiły

11. 1 Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/ pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie dotyczy .

11.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

Salda należności Emitenta z transakcji z podmiotami powiązanymi (w tys. zł) – brutto

Podmiot powiązany	Tytuł transakcji	2017 r.	2016 r.
S&P Logistic Sp. z o. o.	Sprzedaż towarów i usług i pozostałe (w tym sprzedaż nieruchomości)	0	0
Komin Service Sp. z o. o.	Sprzedaż towarów i usług i pozostałe	0	0
COM-BUD Sp. z o.o.	Sprzedaż towarów i usług i pozostałe	0	0
COM-BUD Tomasz Skrzypczak	Sprzedaż towarów i usług i pozostałe	0	0

Salda zobowiązań Emitenta z transakcji z podmiotami powiązanymi (w tys. zł) - brutto

Podmiot powiązany	Tytuł transakcji	2017 r.	2016 r.
S&P Logistic Sp. z o. o.	Zakup	0	0
Komin Service Sp. z o. o.	Zakup	0	0
COM-BUD Sp. z o.o.	Zakup	0	0
COM-BUD Tomasz Skrzypczak	Zakup	0	0

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

Koszty poniesione przez emitenta w transakcjach z podmiotami powiązanymi (w tys. zł)

Podmiot powiązany	Tytuł transakcji	2017 r.	2016 r.
S&P Logistic Sp. z o. o.	Zakup z tytułu czynszu za najem	1 790	1 790
Komin Service Sp. z o. o.	Zakup	0	0
COM-BUD Sp. z o.o.	Zakup	0	407
COM-BUD Tomasz Skrzypczak	Zakup	0	0

Przychody Emitenta uzyskane z transakcji z podmiotami powiązanymi (w tys. zł)

Podmiot powiązany	Tytuł transakcji	2017 r.	2016 r.
S&P Logistic Sp. z o. o.	Sprzedaż towarów, usługi i pozostałe	3	0
Komin Service Sp. z o. o.	Sprzedaż towarów, usługi i pozostałe	2	20
COM-BUD Sp. z o.o.	Sprzedaż pozostała	0	4
COM-BUD Tomasz Skrzypczak	Sprzedaż pozostała	0	0

c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

12. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie wystąpiły.

13. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	2017 r.	2016 r.
Pracownicy fizyczni	41	37
Pracownicy umysłowi	25	24
Łącznie	66	61

15. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja	Wysokość brutto wynagrodzenia 2017 (w tys. PLN)	Wysokość brutto wynagrodzenia 2016 (w tys. PLN)
Zbigniew Piechociński	Prezes Zarządu	338	317
	Dyrektor Zarządzający	72	63
Ryszard Sebastian	Członek Zarządu	206	141
	Dyrektor Handlowy	72	112

Imię i nazwisko	Funkcja	Planowana wypłata premii za rok 2017 do wypłaty w 2018 Rezerwa (w tys. PLN)	Premia brutto za 2016 wypłacona w 2017 (w tys. PLN)
Zbigniew Piechociński	Prezes Zarządu	80	50
Ryszard Sebastian	Członek Zarządu	80	50

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Funkcja	Wysokość brutto wynagrodzenia 2017 (w tys. zł)	Wysokość brutto wynagrodzenia 2016 (w tys. zł)
Janusz Rybka	Przewodniczący Rady Nadzorczej	16	16
Tomasz Skrzypczak	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	16	16
Ewa Pawelec	Członek Rady Nadzorczej	-	3
Krystyna Piechocińska	Członek Rady Nadzorczej	6	6
Bożena Jarzyna	Członek Rady Nadzorczej	6	6
Joanna Kolanek	Członek Rady Nadzorczej	6	-

16. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

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

Wymienione świadczenia nie wystąpiły.

18. Informacje na temat umów z podmiotami uprawnionymi do badania sprawozdań finansowych oraz warunkach wynagrodzenia

W dniu 16.05.2017 roku Rada Nadzorcza, na podstawie obowiązujących przepisów i norm zawodowych, uchwałą dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, który przeprowadził przegląd sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2017 roku oraz dokonał badania sprawozdania finansowego za 2017 rok. Na podstawie pełnomocnictwa Zarząd podpisał umowę w dniu 19.06.2017 r. Wybrany podmiot to 4AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (ul. Kochanowskiego 24/1) wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3363. Firma 4AUDYT Sp. z o.o. nie świadczyła usług na rzecz Emitenta. Rada Nadzorcza zatwierdzała również wynagrodzenie: przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocze 2017 r. w kwocie 7 tys. zł netto oraz badania sprawozdania finansowego za rok 2017 r. w kwocie 14 tys. zł netto.

Podmiot	Data umowy	Zakres	Wynagrodzenie netto (w tys. PLN)
4AUDYT Sp. z o.o	19.06.2017 r.	badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.	14
4AUDYT Sp. z o.o	19.06.2017 r.	przegląd sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 r.	7

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

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

21. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „Wadex” Spółka Akcyjna powstało z przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dniem 01 lutego 2007 r. Na podstawie art. 553 K.S.H. spółce przekształconej przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej. Natomiast zgodnie z art. 12 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości, na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej zamyka się księgi rachunkowe, a otwiera – na dzień zmiany formy prawnej (art. 12 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości). W związku z powyższym, z uwagi na obowiązującą zasadę kontynuacji

działalności przez spółkę przekształconą, Emitent w całości przejął aktywa i pasywa Spółki z o.o. Bilans zamknięcia Spółki z o.o. stał się bilansem otwarcia Spółki SA.

W dniu 01.02.2007 roku Sąd Rejonowy Wrocław – Fabryczna we Wrocławiu wydał postanowienie o wpisaniu do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000273372 – Przedsiębiorstwa Produkcyjno Handlowego WADEX SA.

22. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

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

Zarząd nie publikował prognoz na rok 2017 r.

24. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

W 2017 r. nie dokonano zmiany w zasadach rachunkowości i w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

W celu zapewnienia porównywalności danych wykazanych w sprawozdaniach finansowych roku 2017 z danymi wykazanymi w sprawozdaniach roku 2016 zmieniono prezentację zobowiązań z tytułu wynagrodzeń od pełnienia funkcji i umów zleceń należnych za rok 2016, a wypłaconych w roku 2017. W opublikowanych sprawozdaniach finansowych wynagrodzenia te wykazano jako rezerwy. Świadczenia te mają charakter zobowiązań i w związku z tym zostały zaprezentowane w pozycji „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”. Zmiany prezentacji nie wpłynęły na zmianę wyniku finansowego i sum bilansowych.

Wykazanie zmian w sprawozdaniach:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		w tys. PLN		
		Przed zmianą 01.01.2016 31.12.2016	korekta	Po zmianie 01.01.2016 31.12.2016
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 037	10	14 047
	jednostkom powiązanym	0	0	0
1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 443	10	11 443
2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 604	0	2 604
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 427	-10	6 417
IV.	Koszty sprzedaży	2 708	15	2 723
V.	Koszty ogólnego zarządu	3 871	42	3 913
VI.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-152	-67	-219
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	468	-67	401
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	0	19

2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	85	0	85
3.	Inne koszty operacyjne	364	-67	297

BILANS - PASYWA

		w tys. PLN		
		Przed zmianą 01.01.2016 31.12.2016	korekta	Po zmianie 01.01.2016 31.12.2016
II.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 775	0	8 775
1.	Rezerwy na zobowiązania	268	-67	201
1.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0	35
1.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	0	39
a)	długoterminowa	36	0	36
b)	krótkoterminowa	3	0	3
1.3.	Pozostałe rezerwy	194	-67	127
a)	długoterminowe	0	0	0
b)	krótkoterminowe	194	-67	127
2.	Zobowiązania długoterminowe	1 191	0	1 191
2.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
2.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 191	0	1 191
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 601	67	4 668
3.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
3.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3.3.	Wobec pozostałych jednostek	4 061	67	4 128
3.4.	Fundusze specjalne	540	0	540

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		w tys. PLN		
		Przed zmianą 01.01.2016 31.12.2016	korekta	Po zmianie 01.01.2016 31.12.2016
I.	Zysk (strata) netto	518	0	518
II.	Korekty razem	2 070	0	2 070
1.	Amortyzacja	1 464	0	1 464
2.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17	0	-17
4.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	19	0	19
5.	Zmiana stanu rezerw	33	-67	-34
6.	Zmiana stanu zapasów	112	0	112
7.	Zmiana stanu należności	24	0	24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	897	67	964
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-462	0	-462
10.	Inne korekty	0	0	0

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

Spółka w roku obrotowym skorygowała sposób wyliczenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych środków trwałych, poprzez ustalenie różnicy między naliczoną amortyzacją bilansową i podatkową. Korektę wartości rezerwy jaka winna być ustalona na dzień 31.12.2016 ujęto w bilansie w Pasywach, jako rozliczenie strat z lat ubiegłych w kwocie 99 tys. PLN. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych środków trwałych ujęta w księgach roku 2016 wynosiła: 30 tys. PLN. Winna być 129 tys. PLN. Zarząd planuje pokryć stratę z zysku wypracowanego w roku 2017.

26. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie.

Sprawozdanie Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Ponadto nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

27. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W okresie sprawozdawczym Emitenta nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem gospodarczym.

28. 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

Nie dotyczy.

30. Podstawa prawna niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie jest jednostką dominującą w rozumieniu ustawy o rachunkowości i nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Sprawozdanie finansowe za rok 2017
przedstawił Zarząd Przedsiębiorstwa Produkcyjno Handlowego
WADEX Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**

Zbigniew Piechociński

Ryszard Sebastian

Jolanta Owczarek

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Główna Księgowa

Wrocław, 10 kwietnia 2018 r.