

SEKA S.A
04-386 WARSZAWA
UL. MICHAŁA PACA 37I

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2016r

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, dnia 18.05.2017r

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Jednostki SEKA S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2016r na które składa się :

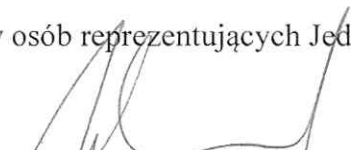
- ☐ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r
- ☐ Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016-31.12.2016
- ☐ Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016-31.12.2016
- ☐ Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2016-31.12.2016
- ☐ Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

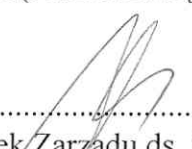
Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę


.....
(Prezes Zarządu)


.....
(Członek Zarządu ds. finansowych)


.....
(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych


Elżbieta Zadrożna

.....
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

II. INFORMACJA DODATKOWA

IIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, zgodnie ze Statutem Spółki z dnia 08.10.2001 roku, sporządzonym w Kancelarii Notarialnej notariusza Roberta Dor, Andrzeja Micorek (rep. A Nr 10192/2001) z późniejszymi zmianami.

Jednostka powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, zgodnie z Uchwałą z dnia 08.10.2001 Zgromadzenia Wspólników Spółki pod firmą SEKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Przekształcona Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15.01.2002 roku pod numerem 0000082102.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- outsourcing w zakresie:
 - bezpieczeństwa i higieny pracy,
 - ochrony przeciwpożarowej,
 - ochrony środowiska,
 - usług kadrowo-płacowych
- doradztwo w zakresie prawa pracy oraz w sprawach personalnych,
- szkolenia stacjonarne z dziedzin: prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, bezpieczeństwa i higieny pracy, pierwszej pomocy, rachunkowości i finansów, umiejętności miękkie oraz szkolenia zawodowe
- szkolenia e-learningowe.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Rodzaj przeważającej działalności:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania- (PKD 2007) 7022Z,
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - (PKD 2007) 7414A,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane – (PKD 2007) 8559B.

1.1 Zarząd

Na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia niniejszego raportu SEKA S.A. posiada Zarząd trzyosobowy w składzie:

- Maciej Sekunda – prezes zarządu,
- Elżbieta Zadrożna – członek zarządu ds. finansowych,



Łukasz Zaczkowski – członek zarządu ds. operacyjnych.

Na dzień 1 stycznia 2016 r. funkcję prezesa zarządu sprawował p. Marek Bronder, który w dniu 2 lutego 2016 r. złożył rezygnację z pełnionej funkcji ze skutkiem na dzień 4 lutego br. W dniu 16 lutego 2016 r. Rada Nadzorcza oddelegowała Przewodniczącego Rady Nadzorczej p. Macieja Sekundę do pełnienia funkcji prezesa zarządu SEKA S.A. na okres od 17 lutego 2016 r. do 15 maja 2016 r. W dniu 30 maja 2016 r. pan Maciej Sekunda złożył rezygnację z uczestnictwa w składzie Rady Nadzorczej SEKA S.A. ze skutkiem na dzień 27 czerwca 2016 r. Rezygnacja została przyjęta przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbyło się w dniu 28 czerwca 2016 r. Następnie, na posiedzeniu Rady Nadzorczej, które odbyło się w dniu 11 lipca 2016 r. p. Maciej Sekunda został powołany do pełnienia funkcji prezesa zarządu SEKA S.A. na kadencję trwającą od 12 lipca 2016 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

Poza ww. zmianą, w Zarządzie SEKA S.A. w 2016 r. nie zaszły inne zmiany.

1.2. Rada Nadzorcza

Na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia niniejszego raportu SEKA S.A. posiada Radę Nadzorczą działającą w pięcioosobowym składzie:

Adam Koseski – przewodniczący rady nadzorczej,
Jacek Całus – członek rady nadzorczej,
Zbigniew Izdebski – członek rady nadzorczej,
Adam Mazur – członek rady nadzorczej,
Piotr Urbankowski – członek rady nadzorczej.

W 2016 r. doszło do jednej zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W miejsce p. Macieja Sekundy, który złożył rezygnację z uczestnictwa w Radzie ze skutkiem na 27 czerwca 2016 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 28 czerwca 2016 r. powołało w skład Rady Nadzorczej p. Piotra Urbankowskiego. Na tym samym posiedzeniu Zgromadzenie powołało Radę na kolejną 5-letnią kadencję (w okresie od 9 października 2016 r. do 9 października 2021 r.). Na posiedzeniu Rady Nadzorczej, które odbyło się w dniu 11 lipca 2016 r. na przewodniczącego Rady wybrano p. Adama Koseskiego.

W roku 2016 posiedzenia Rady odbyły się czterokrotnie tj. w dniu 16 lutego, 30 maja, 11 lipca oraz 16 grudnia.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2016r i kończący się 31.12.2016r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka jest podmiotem dominującym grupy kapitałowej, sporządza i publikuje również skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2016r oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2015r.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy 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.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Przychody z wykonania niezakończonych usług

Przychody z wykonania niezakończonych usług, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Jednostka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,
- liczby przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi,
- obmiaru wykonanych prac,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest na pozycję rozliczeń międzyokresowych.

W przypadku gdy stopień zaawansowania niezakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- ☐ pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- ☐ przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- ☐ koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- ☐ bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- ☐ zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony — Jednostka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka

☐ podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.1.5. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Jednostka przyjęła zasadę kompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Jednostka posiada tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego przy ustaleniu zobowiązania podatkowego, ponieważ:

- a) aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na:
— tego samego podatnika

Jednostka przyjęła następującą zasadę odwracania się różnic przejściowych:

- ☐ zgodnie z zasadą ostrożności rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w najwyższej kwocie a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w najniższej kwocie w przypadku braku wiarygodnie ustalonych zamierzeń jednostki co do sposobu wykorzystania aktywów lub rozliczenia zobowiązań

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- ☐ koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- ☐ nabytą wartość firmy,
- ☐ autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- ☐ prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- ☐ know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych prac rozwojowych,
- nabyta wartość firmy,
- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe,
- oprogramowanie komputerów,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania — jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów –jednostka nie amortyzuje
- *budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej* -10%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)-10-18%
- sprzęt komputerowy -30%
- środki transportu -20%
- inne środki trwałe 14-20%

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

- wycena wg ceny nabycia

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową inwestycji w nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie,



modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne

Budynki -10%

5.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmują się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według skorygowanej ceny nabycia.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.

Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmują się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- ☐ aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- ☐ pożyczki udzielone i należności własne,

- ☐ aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- ☐ aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- ☐ zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- ☐ pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

5.2.5.1. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu Środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Jednostka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

5.2.5.2. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może

utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych, zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena nabycia

Półprodukty i produkty w toku

koszt wytworzenia

Produkty gotowe

koszt wytworzenia

Towary

cena nabycia

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych,

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia

bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętych umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe zobowiązania związane z realizacją projektów EFS.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu

wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
 - ujemną wartość firmy,
 - nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych,
 - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — zaliczki otrzymane na dostawy.

5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów — po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;
- 2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych — po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ☐ ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ☐ ryzyko utraty płynności,
- ☐ ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka w niewielkim stopniu jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na nieznaczny udział w przychodach ogółem ze sprzedaży przychodów w walucie obcej. Ponadto jednostka nie dokonuje zakupów w walucie.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej jak i stałej stopy procentowej. Ponadto Jednostka lokuje wolne środki pieniężne w instrumenty dłużne o zmiennej lub stałej stopie procentowej.

Jednostka częściowo ogranicza ryzyko stopy procentowej, przeciwstawiając zobowiązania finansowe o zmiennej stopie aktywom finansowym o zmiennej stopie oraz zobowiązania o stałej stopie aktywom finansowym o stałej stopie.

Inne ryzyko cenowe

Jednostka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen usług Jednostki jak i towarów i materiałów. Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Jednostki wartość

środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Ryzyko kredytowe

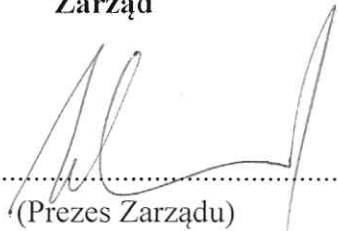
Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Jednostka posiada wielu odbiorców. Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia).

Sporządził

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zadrożna

Zarząd


.....
(Prezes Zarządu)


.....
(Członek zarządu ds. finansowych)


.....
(Członek zarządu ds. operacyjnych)

BILANS na dzień 31.12.2016

AKTYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		12 725 066.05	12 287 957.25
I. Wartości niematerialne i prawne	32	102 034.03	43 135.34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0.00	0.00
2. Wartość firmy		0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32	102 034.03	43 135.34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 459 643.24	5 448 109.91
1. Środki trwałe		5 410 086.18	5 398 552.85
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	33	5 005 179.68	5 005 179.68
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33	146 072.57	182 673.22
c) urządzenia techniczne i maszyny	33	236 876.10	175 751.53
d) środki transportu	33	439.56	565.20
e) inne środki trwałe	33	21 518.27	34 383.22
2. Środki trwałe w budowie	35	49 557.06	49 557.06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0.00	0.00
III. Należności długoterminowe		0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych		0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek		0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	1	7 137 173.78	6 777 000.00
1. Nieruchomości		0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		7 137 173.78	6 777 000.00
a) w jednostkach powiązanych		7 137 173.78	6 777 000.00
– udziały lub akcje	1	7 137 173.78	6 777 000.00
– inne papiery wartościowe		0.00	0.00
– udzielone pożyczki		0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
– udziały lub akcje		0.00	0.00
– inne papiery wartościowe		0.00	0.00
– udzielone pożyczki		0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach		0.00	0.00
– udziały lub akcje		0.00	0.00
– inne papiery wartościowe		0.00	0.00
– udzielone pożyczki		0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	26 215.00	19 712.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	26 215.00	19 712.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0.00	0.00

fu

AB

B. AKTYWA OBROTOWE		18 968 889.32	19 041 341.78
I. Zapasy		0.00	0.00
1. Materiały		0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku		0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie		0.00	0.00
3. Produkty gotowe		0.00	0.00
4. Towary		0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe		6 329 995.60	5 873 875.81
1. Należności od jednostek powiązanych	8	35 616.62	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0.00	0.00
– do 12 miesięcy		0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) inne	8	35 616.62	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0.00	0.00
– do 12 miesięcy		0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) inne		0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek		6 294 378.98	5 873 875.81
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 011 511.52	5 112 410.23
– do 12 miesięcy	8	5 011 511.52	5 112 410.23
– powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	750 752.26	242 555.20
c) inne	8	532 115.20	518 910.38
d) dochodzone na drodze sądowej		0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe		11 474 729.75	12 096 373.18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 474 729.75	12 096 373.18
a) w jednostkach powiązanych		0.00	0.00
– udziały lub akcje		0.00	0.00
– inne papiery wartościowe		0.00	0.00
– udzielone pożyczki		0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach		10 317 314.16	11 784 625.35
– udziały lub akcje		0.00	0.00
– inne papiery wartościowe		0.00	0.00
– udzielone pożyczki		0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	10 317 314.16	11 784 625.35
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 157 415.59	311 747.83
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	1 157 415.59	311 747.83
– inne środki pieniężne		0.00	0.00
– inne aktywa pieniężne		0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	1 164 163.97	1 071 092.79
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0.00	0.00

fu

AB

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	37	104 953.30	0.00
AKTYWA RAZEM		31 798 908.67	31 329 299.03

Sporządzono:

Warszawa , dnia 18.05.2017

Elżbieta Zadrożna

Podpisy Członków Zarządu:

Maciej Sekunda

Elżbieta Zadrożna

Łukasz Zaczekowski

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 26-05-17

BILANS na dzień 31.12.2016

PASYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		27 220 599.51	27 186 828.21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	2 000 000.00	2 000 000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5	23 886 828.21	23 658 053.36
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne		0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	7	1 333 771.30	1 528 774.85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 578 309.16	4 142 470.82
I. Rezerwy na zobowiązania		111 549.00	147 178.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	111 549.00	147 178.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0.00	0.00
– długoterminowa		0.00	0.00
– krótkoterminowa		0.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy		0.00	0.00
– długoterminowe		0.00	0.00
– krótkoterminowe		0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe		0.00	0.00
1. Wobec jednostek powiązanych		0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek		0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki		0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe		0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe		0.00	0.00
d) inne		0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 721 900.47	2 559 365.15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0.00	0.00
– do 12 miesięcy		0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) inne		0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00

Jan

AB

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0.00	0.00
– do 12 miesięcy		0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) inne		0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 102 789.53	2 034 568.82
a) kredyty i pożyczki		0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe		0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 283 245.25	1 253 278.33
– do 12 miesięcy	9	1 283 245.25	1 253 278.33
– powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe		0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	486 867.95	488 075.21
h) z tytułu wynagrodzeń	9	320 669.83	289 066.39
i) inne	9	12 006.50	4 148.89
4. Fundusze specjalne	23	619 110.94	524 796.33
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 744 859.69	1 435 927.67
1. Ujemna wartość firmy		0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 744 859.69	1 435 927.67
– długoterminowe		0.00	0.00
– krótkoterminowe	31	1 744 859.69	1 435 927.67
PASYWA RAZEM		31 798 908.67	31 329 299.03

Wartość księgowa		27 220 599.51	27 186 828.21
Liczba akcji		4 000 000.00	4 000 000.00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		6.81	6.80
Rozwodniona liczba akcji		0.00	0.00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		0.00	0.00

Sporządzono:

Warszawa, dnia 18.05.2017

Elżbieta Zadrozna

Podpisy Członków Zarządu:

BADANO
BILKOW Sp. z o.o.
 Radom, ul. Świerkowa 32
 Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
 nr 600/71 data

Maciej Sekunda
 Elżbieta Zadrozna
 Łukasz Zaczkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za 2016

	Nota	2016	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		31 061 261.97	30 693 201.30
– od jednostek powiązanych		0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	31 061 261.97	30 693 201.30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie		0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej		30 071 609.93	30 130 577.30
I. Amortyzacja	25	342 011.63	413 037.68
II. Zużycie materiałów i energii	25	776 281.71	842 521.77
III. Usługi obce	25	18 020 079.94	17 826 269.25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25	393 587.36	437 370.11
– podatek akcyzowy		0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	25	8 479 325.28	8 711 767.90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	25	1 709 194.17	1 535 532.67
– emerytalne		0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25	351 129.84	364 077.92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		989 652.04	562 624.00
D. Pozostałe przychody operacyjne		416 088.63	1 273 264.11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26.27	1 219.50	3 285.07
II. Dotacje	26	99 039.73	650 986.15
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	26	315 829.40	618 992.89
E. Pozostałe koszty operacyjne		269 955.70	457 134.61
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	27	269 955.70	457 134.61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		1 135 784.97	1 378 753.50
G. Przychody finansowe		492 738.50	559 098.92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	28	492 688.50	559 084.41
– od jednostek powiązanych		0.00	0.00

fu

B

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych		0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0.00	0.00
V. Inne	28	50.00	14.51
H. Koszty finansowe		32 795.17	45 659.57
I. Odsetki, w tym:	29	24 955.84	5 666.89
– dla jednostek powiązanych		0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych		0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0.00	0.00
IV. Inne	29	7 839.33	39 992.68
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		1 595 728.30	1 892 192.85
J. Podatek dochodowy	12	261 957.00	363 418.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		1 333 771.30	1 528 774.85

Sporządzono:

Warszawa , dnia 18.05.2017

Elżbieta Zadrozna

Podpisy Członków Zarządu:

Maciej Sekunda

Elżbieta Zadrozna

Łukasz Zaczkowski

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
 Radom, ul. Świerkowa 32
 Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
 nr 600/71 data 26.05.17

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2016	2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 186 828.21	26 858 053.36
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	27 186 828.21	26 858 053.36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000.00	2 000 000.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000.00	2 000 000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 658 053.36	22 568 415.10
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	228 774.85	1 089 638.26
a) zwiększenie z tytułu	228 774.85	1 089 638.26
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	1 089 638.26
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	228 774.85	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 886 828.21	23 658 053.36
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00

– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 528 774.85	2 289 638.26
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 528 774.85	2 289 638.26
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 528 774.85	2 289 638.26
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	1 528 774.85	2 289 638.26
– wypłaty dywidendy	1 200 000.00	1 200 000.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	228 774.85	1 089 638.26
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– ...	100 000.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00

fu

18

– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0.00	0.00
6. Wynik netto	1 333 771.30	1 528 774.85
a) zysk netto	1 333 771.30	1 528 774.85
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 220 599.51	27 186 828.21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Sporządzono:

Warszawa , dnia 18.05.2017

Elżbieta Zadrożna

Podpisy Członków Zarządu:

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
 Radom, ul. Świerkowa 32
 Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
 nr 500/71 data 26.05.17

Maciej Sekunda
 Elżbieta Zadrożna
 Łukasz Zaczkowski

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN)

Treść	Nota	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0.00	0.00
I. Zysk (strata) netto		1 333 771.30	1 528 774.85
II. Korekty razem		220 936.50	-714 363.89
1. Amortyzacja		342 011.63	413 037.68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0.00	0.00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 219.50	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	19	-35 629.00	54 517.00
6. Zmiana stanu zapasów		0.00	0.00
7. Zmiana stanu należności	19	-456 119.79	-454 413.03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19	162 535.32	-261 562.80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	209 357.84	-144 683.24
10. Inne korekty	19	0.00	-321 259.50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 554 707.80	814 410.96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0.00	0.00
I. Wpływy		4 868 530.69	1 573 709.68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 219.50	2 716.58
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		4 867 311.19	1 570 993.10
a) w jednostkach powiązanych		0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych		0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0.00	0.00
– odsetki		0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach		4 867 311.19	1 570 993.10
– zbycie aktywów finansowych		4 867 311.19	1 570 993.10
– dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0.00	0.00
– odsetki		0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0.00	0.00
II. Wydatki		4 172 617.43	1 888 828.52
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		412 443.65	268 390.22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	438.30
3. Na aktywa finansowe, w tym:		3 760 173.78	1 620 000.00
a) w jednostkach powiązanych		360 173.78	120 000.00
– nabycie aktywów finansowych		360 173.78	120 000.00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach		3 400 000.00	1 500 000.00

fer

As

– nabycie aktywów finansowych		3 400 000.00	1 500 000.00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		695 913.26	-315 118.84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0.00	0.00
I. Wpływy		0.00	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki		0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe		0.00	0.00
II. Wydatki		1 404 953.30	1 200 000.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		104 953.30	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 200 000.00	1 200 000.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		100 000.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0.00	0.00
8. Odsetki		0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe		0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-1 404 953.30	-1 200 000.00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		845 667.76	-700 707.88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		845 667.76	-700 707.88
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu		311 747.83	1 012 455.71
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		1 157 415.59	311 747.83
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0.00	0.00

Sporządzono:

Warszawa , dnia 18.05.2017

Elżbieta Zadrożna

BADANO
"BILKON" Sp. z o.o.
 Radom, ul. Świerkowa 32
 Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
 nr 600/71 data 26.05.17

Maciej Sekunda
 Elżbieta Zadrożna
 Łukasz Zaczkowski

Podpisy Członków Zarządu:

WYKAZ NOT

Nota 0	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 11	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 12	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 13	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 14	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 15	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 16	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 17	Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 18	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 19	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 22	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 23	Fundusze specjalne
Nota 24	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 25	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne

Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych
Nota 34	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 35	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 36	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 37	Akcje (udziały) własne
Nota 38	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

Nota 0

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
SEKA S.A 04-386 Warszawa ul. Michała Paca 37	Warszawa ul. Paca 37

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	6 777 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 777 000.00
w tym w cenie nabycia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia, w tym:	360 173.78	0.00	0.00	0.00	0.00	360 173.78
– nabycie	360 173.78	0.00	0.00	0.00	0.00	360 173.78
– korekty aktualizujące wartość	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– sprzedaż	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– korekty aktualizujące wartość	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	7 137 173.78	0.00	0.00	0.00	0.00	7 137 173.78
w tym w cenie nabycia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 2

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dlużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11 784 625.35	11 784 625.35
w tym w cenie nabycia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 701 347.83	3 701 347.83
– nabycie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 701 347.83	3 701 347.83
– korekty aktualizujące wartość	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 168 659.02	5 168 659.02
– sprzedaż	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 168 659.02	5 168 659.02
– korekty aktualizujące wartość	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 317 314.16	10 317 314.16
w tym w cenie nabycia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 3**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2016	2015
1. Środki pieniężne w kasie	3 937.91	1 317.25
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 153 477.68	310 430.58
3. Inne środki pieniężne	0.00	0.00
4. Inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Razem	1 157 415.59	311 747.83



Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/e misja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Maciej Sekunda	A	15.01.2002	przekształcenie z Spółki z o.o.	08.10.2001	2 000 000.00	4 000 000.00	0.50	1 000 000.00	66.67
w tym uprzywilejowane					2 000 000.00	4 000 000.00	0.50	1 000 000.00	66.67
2. Maciej Sekunda	B	15.01.2002	przekształcenie z Spółki z o.o.	08.10.2001	1 820 000.00	1 820 000.00	0.50	910 000.00	30.33
w tym uprzywilejowane					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Pozostali Akcjonariusze	C	05.08.2011	gotówka		180 000.00	180 000.00	0.50	90 000.00	3.00
w tym uprzywilejowane					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem					4 000 000.00	6 000 000.00		2 000 000.00	100.00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 5

Zmiany w kapitale zapasowym

	2016	2015
Stan na początek okresu	23 658 053.36	22 568 415.10
zwiększenia (z tytułu)	228 774.85	1 089 638.26
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0.00	0.00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0.00	1 089 638.26
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	228 774.85	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
wykorzystanie (z tytułu)	0.00	0.00
– pokrycie straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenie własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	23 886 828.21	23 658 053.36

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2016	2015
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 528 774.85	2 289 638.26
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 528 774.85	2 289 638.26
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 528 774.85	2 289 638.26
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
–wynik za 2015r	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 528 774.85	2 289 638.26
– wypłaty dywidendy	1 200 000.00	1 200 000.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	228 774.85	1 089 638.26
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– wpłaty na ZFŚS	100 000.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00

Nota 7**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	2016	2015*
ZYSK / STRATA NETTO	1 333 771.30	1 528 774.85
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0.00	0.00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0.00	0.00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0.00	0.00
Nagrody z zysku	0.00	0.00
Cele społeczne	0.00	0.00
Obniżenie kapitału podstawowego	0.00	0.00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0.00	0.00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0.00	0.00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0.00	0.00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	35 616.62	0.00	0.00	0.00
a) długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne należności	0.00	0.00	0.00	0.00
b) krótkoterminowe	35 616.62	0.00	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne należności	35 616.62	0.00	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00	0.00
a) długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne należności	0.00	0.00	0.00	0.00
b) krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne należności	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 494 707.36	200 328.38	6 190 543.42	316 667.61
a) długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne należności	0.00	0.00	0.00	0.00
b) krótkoterminowe	6 494 707.36	200 328.38	6 190 543.42	316 667.61
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 211 839.90	200 328.38	5 429 077.84	316 667.61
– do 12 miesięcy	5 211 839.90	200 328.38	5 429 077.84	316 667.61
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00	0.00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	750 752.26	0.00	242 555.20	0.00
– inne należności	532 115.20	0.00	518 910.38	0.00
– dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) długoterminowe	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00
b) krótkoterminowe	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0.00	0.00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) długoterminowe	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00
b) krótkoterminowe	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0.00	0.00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	2 102 789.53	2 034 568.82
a) długoterminowe	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00

b) krótkoterminowe	2 102 789.53	2 034 568.82
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 283 245.25	1 253 278.33
– do 12 miesięcy	1 283 245.25	1 253 278.33
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0.00	0.00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0.00	0.00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	486 867.95	488 075.21
– z tytułu wynagrodzeń	320 669.83	289 066.39
– inne	12 006.50	4 148.89

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przestanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli wiązek taki zachodzi
1. Gwarancje			0.00	0.00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	Podpisane weksle z tytułu realizacji Projektów Unijnych		2 735 908.13	0.00	
3. Kaucje i wadła			0.00	0.00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0.00	0.00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	Nie uznane przez Spółkę roszczenie DGA S.A. - postępowanie sądowe		1 232 580.29	1 232 580.29	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0.00	0.00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0.00	0.00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0.00	0.00	
Razem			3 968 488.42	1 232 580.29	

Nota 11

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	316 667.61	0.00	0.00	116 339.23	200 328.38
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 12

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a

	2016	2015
ZYSK / STRATA brutto	1 595 728.30	1 892 192.85
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	974 298.48	1 347 205.60
– odpis aktualizujący wartość należności	0.00	0.00
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0.00	0.00
– rezerwa na koszty	320 492.02	0.00
– niewypłacone wynagrodzenia	284 200.57	103 747.22
– nieopłacone składki ZUS	0.00	0.00
– różnice kursowe	0.00	0.00
– opłaty karne na rzecz budżetu	1 076.83	2 274.89
– koszty upomnień	11.60	0.00
– odsetki do zapłaty	0.00	0.00
– składki na PFRON	15 119.00	19 968.00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	116 339.23	8 494.00
– kary umowne i odszkodowania	998.00	8 707.27
– darowizny	2 536.12	700.00
– odsetki od salda debetowego	0.59	0.00
– składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	9 236.00	8 342.00
- wydatki niekwalifikowane w projektach EFS	0.00	7 673.56
- koszty postępowania spornego	15 265.00	6 214.00
- reprezentacja (koszty imprez)	0.00	15 028.07
- koszty dot. lat ubiegłych	8 295.53	1 230.00
- amortyzacja (ulga inwestycyjna)	0.00	2 980.63
- koszty dot. realizacji projektów EFS wg. stawek jednostkowych	0.00	408 917.85
- koszty EFS (401-409)	99 039.73	331 386.38
- nieuregulowane zobowiązania	0.00	12 623.58
- potrącenie z k.u.p. kwoty otrzymanych stawek jednostkowych na konto bieżące Spółki wykorzystane na finansowanie kosztów komercyjnych	99 039.73	408 917.85
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	0.00	0.30
- reprezentacja	64.14	0.00
- spisanie sald przedawnionych	1 032.54	0.00
- koszty dot. skupu akcji własnych(konto 403 -1466; konto 765-85,85)	1 551.85	0.00
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	116 370.80	154 318.71
– zapłacone odsetki	0.00	0.00
– odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0.00	0.00
– uregulowane zobowiązania w 2015r nie stanow. k.u.p w 2014r	12 623.58	4 466.19
– umowy zlecenia zawarte w XII 2014r wypłacone w 2015/2016	103 747.22	149 852.52
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	853 189.51	1 505 392.71

– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0.00	0.00
– rozwiązanie rezerwy na należności	116 339.23	55 229.40
– niezrealizowane różnice kursowe	0.00	0.00
– dywidendy	0.00	0.00
– zwrócone odsetki budżetowe	0.00	0.00
– naliczone odsetki	0.00	12.00
– inne	1 014.72	169.12
– dotacje	419 531.75	650 986.15
- zwrot stawek jednostkowych z tytułu realizacji projektów EFS	99 039.73	408 917.85
- naliczone odsetki (przejściowe różnice-odsetki fundusze inwestycyjne)	217 264.08	311 950.91
- rezerwy rozwiązane na projekty EFS	0.00	78 127.28
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0.00	0.00
– odsetki otrzymane	0.00	0.00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0.00	0.00
– darowizny	0.00	0.00
– 50% straty roku	0.00	0.00
Podstawa opodatkowania	1 600 466.00	1 579 687.00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	304 089.00	300 141.00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0.00	0.00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0.00	0.00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0.00	0.00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	6 503.00	-8 760.00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-35 629.00	54 517.00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	261 957.00	363 418.00

Nota 13

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 712.00	28 472.00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	19 712.00	28 472.00
– wartość brutto	19 712.00	28 472.00
– wartość odpisów aktualizujących	0.00	0.00
b) odniesionych na kapitał własny	0.00	0.00
– wartość brutto	0.00	0.00
– wartość odpisów aktualizujących	0.00	0.00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0.00	0.00
– wartość brutto	0.00	0.00
– wartość odpisów aktualizujących	0.00	0.00
2. Zwiększenia	26 215.00	19 712.00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	26 215.00	19 712.00
– rezerwa na umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w 2016/2017r	26 215.00	19 712.00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0.00	0.00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0.00	0.00
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	0.00	0.00
– rezerwa na koszty usług obcych	0.00	0.00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0.00	0.00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
3. Zmniejszenia	19 712.00	28 472.00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	19 712.00	28 472.00
– umowy zlecenia i o dzieło zaliczone do kosztów 2014r wypłacone w 2015r	19 712.00	28 472.00

– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0.00	0.00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	26 215.00	19 712.00
a) odniesionych na wynik finansowy	26 215.00	19 712.00
– wartość brutto	26 215.00	19 712.00
– wartość odpisów aktualizujących	0.00	0.00
b) odniesionych na kapitał własny	0.00	0.00
– wartość brutto	0.00	0.00
– wartość odpisów aktualizujących	0.00	0.00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0.00	0.00
– wartość brutto	0.00	0.00
– wartość odpisów aktualizujących	0.00	0.00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0.00	0.00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0.00	0.00
– w jednostkach podporządkowanych	0.00	0.00
– w oddziałach	0.00	0.00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0.00	0.00

Nota 14

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	147 178.00	92 661.00
a) odniesionej na wynik finansowy	147 178.00	92 661.00
b) odniesionej na kapitał własny	0.00	0.00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0.00	0.00
2. Zwiększenia	41 163.00	59 271.00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	41 163.00	59 271.00
– przychody przejściowo nie stanowiące przychodów podatkowych(naliczone odsetki od jednostek funduszy)	41 163.00	59 271.00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0.00	0.00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0.00	0.00
3. Zmniejszenia	76 792.00	4 754.00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	76 792.00	4 754.00
– rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy w związku z wykorzystaniem-wykup jednostek z funduszu inwestycyjnego Skarbiec Kasa FIO	76 792.00	4 754.00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0.00	0.00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0.00	0.00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	111 549.00	147 178.00
a) odniesionej na wynik finansowy	111 549.00	147 178.00
b) odniesionej na kapitał własny	0.00	0.00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0.00	0.00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0.00	0.00

B

Nota 15**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Opis transakcji	Nazwa spółki	2016	2015
Wykonanie robót instalacyjnych-Refaktura kosztów (konto 202)	ATUM Sp. z o.o.	22 263.02	0.00
Wynajem sali, organizacja cateringu, wynajem sprzętu (konto 202)	ATUM Sp. z o.o.	6 226.50	0.00
Najem pomieszczeń biurowych	ATUM Sp. z o.o.	0.00	25 733.65
Refaktura kosztów	SEKA EDU Sp. z o.o.	0.00	1 288.02
Druk materiałów szkoleniowych (konto 203)	ATUM Sp. z o.o.	28 339.20	0.00
Sprzedaż sprzętu komputerowego (konto 203)	SEKA EDU Sp. z o.o.	20 910.00	0.00

Nota 16

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
EM-BUD Sp. z o.o. ul. Siennicka 29; 04-394 Warszawa	83,44	83,44	3 020 000.00	-113 210.54
SEKA UA TOB ul. Chorywa 4 lok. 10; 04-073 Kijów (Ukraina)	100.00	100.00	90 173.78	-86 895.07
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o. ul. Michała Paca 37; 04-386 Warszawa	100.00	100.00	3 075 000.00	92 301.35
SEKA EDU Sp. z o.o. ul. Michała Paca 37; 04-386 Warszawa	100.00	100.00	1 200 000.00	-236 759.86
ATUM Sp. z o.o. ul. Ostrowskiego 7; 53-238 Wrocław	50.00	50.00	100 000.00	14 139.51

Nota 17

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw

Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Prawa wynikające z papieru wartościowego	Liczba	Wartość
1. Obligacje	Obligacje z prawem odkupu	2774	2 774 094.97
2. Bony pieniężne NBP			0.00
3. Bony skarbowe			0.00
4. Czeki			0.00
5. Weksle			0.00
6. Listy zastawne			0.00
7. Losy loteryjne			0.00
8. Świadczenia udziałowe			0.00
9. Zamienne dłużne papiery wartościowe			0.00
10. Warranty			0.00
11. Opcje			0.00

A

Nota 18**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	0,00	0,00
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00
UAH	0,1542	0,00



Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku
przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2016	2015
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0.00	0.00
Odsetki od udzielony pożyczek	0.00	0.00
Odsetki od kredytów	0.00	0.00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0.00	0.00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0.00	0.00
Pozostałe odsetki	0.00	0.00
Razem odsetki	0.00	0.00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2016	2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 549.00	147 178.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
Razem	111 549.00	147 178.00
Zmiana stanu	-35 629.00	54 517.00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2016	2015
Ogółem zapasy	0.00	0.00
Koszty zakupu	0.00	0.00
Aktualizacja wyceny zapasów	0.00	0.00
Razem	0.00	0.00
Zmiana stanu, w tym:	0.00	0.00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0.00	0.00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2016	2015
Należności długoterminowe	0.00	0.00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	35 616.62	0.00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	6 294 378.98	5 873 875.81
Razem należności	6 329 995.60	5 873 875.81
Zmiana stanu należności	-456 119.79	-454 413.03

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2016	2015
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 102 789.53	2 034 568.82
Fundusze specjalne	619 110.94	524 796.33
Razem zobowiązania, w tym:	2 721 900.47	2 559 365.15
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0.00	0.00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0.00	0.00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0.00	0.00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0.00	0.00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0.00	0.00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0.00	0.00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2 721 900.47	2 559 365.15
Zmiana stanu zobowiązań	162 535.32	-261 562.80

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2016	2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 215.00	19 712.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 164 163.97	1 071 092.79
Razem	1 190 378.97	1 090 804.79
1. Zmiana stanu	-99 574.18	-32 892.46
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 744 859.69	1 435 927.67
Razem	1 744 859.69	1 435 927.67
2. Zmiana stanu	308 932.02	-111 790.78
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	209 357.84	-144 683.24

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2016	2015
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0.00	0.00

Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0.00	0.00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0.00	0.00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0.00	0.00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0.00	0.00
Pozostałe	0.00	0.00
Razem	0.00	0.00
Zmiana stanu	0.00	-321 259.50

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2016	2015
Środki pieniężne w kasie	3 937.91	1 317.25
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 153 477.68	310 430.58
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0.00	0.00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0.00	0.00
– чеки	0.00	0.00
– weksle	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	1 157 415.59	311 747.83
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	845 667.76	700 707.88
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0.00	0.00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Nota 20**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	131.00	125.00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	131.00	125.00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0.00	0.00
– uczniowie	0.00	0.00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0.00	0.00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0.00	0.00

Nota 21

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów

Wynagrodzenia	2016	2015
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	387 683.61	256 996.15
1. Wynagrodzenie	70 705.00	115 483.39
Prezes Zarządu	0.00	21 378.00
Członek Zarządu	54 570.00	59 946.00
Członek Zarządu	16 135.00	34 159.39
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	316 978.61	141 512.76
Prezes Zarządu	93 860.19	47 170.92
Członek Zarządu	111 559.21	47 170.92
Członek Zarządu	111 559.21	47 170.92
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	67 200.00	62 500.00
1. Wynagrodzenie	67 200.00	62 500.00
Przewodniczący Rady Nadzorczej	25 200.00	17 500.00
Członkowie Rady Nadzorczej-4 osoby	42 000.00	45 000.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0.00	0.00
1. Wynagrodzenie	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
(pełniona funkcja)	0.00	0.00
RAZEM	454 883.61	319 496.15

Nota 22

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2016	2015
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11.01.2017r	11.01.2017-24.05.2017	8 500.00	8 500.00
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	11.01.2017r	11.01.2017-24.05.2017	8 000.00	8 000.00
Usługi doradztwa podatkowego			0.00	0.00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0.00	0.00
Pozostałe usługi			0.00	0.00
Razem			16 500.00	16 500.00

Nota 23**Fundusze specjalne**

Tytuł	2016	2015
Fundusz socjalny	619 110.94	524 796.33
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0.00	0.00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0.00	0.00
Razem	619 110.94	524 796.33



Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2016		2015	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	23 162.21	31 038 099.76	27 021.67	30 666 179.63
– usługi bhp, usługi z zakresu prawa pracy, ochrony środowiska i inne opodatkowane	23 162.21	19 814 012.56	27 021.67	19 453 182.21
– usługi szkoleniowe	0.00	11 165 181.20	0.00	11 150 189.34
– pozostałe	0.00	0.00	0.00	7 558.75
– sprzedaż usług -VAT rozlicza nabywca	0.00	58 906.00	0.00	55 249.33
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0.00	0.00	0.00	0.00
RAZEM	23 162.21	31 038 099.76	27 021.67	30 666 179.63
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	23 162.21	30 979 193.76	27 021.67	30 610 930.30
– produkty/usługi	23 162.21	30 979 193.76	27 021.67	30 610 930.30
– towary	0.00	0.00	0.00	0.00
Sprzedaż eksportowa	0.00	58 906.00	0.00	55 249.33
– produkty/usługi	0.00	58 906.00	0.00	55 249.33
– towary	0.00	0.00	0.00	0.00
Sprzedaż wewnątrznijna	0.00	0.00	0.00	0.00
– produkty/usługi	0.00	0.00	0.00	0.00
– towary	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 25

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2016	2015
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	30 071 609.93	30 130 577.30
1. Amortyzacja	342 011.63	413 037.68
2. Zużycie materiałów i energii	776 281.71	842 521.77
3. Usługi obce	18 020 079.94	17 826 269.25
4. Podatki i opłaty, w tym:	393 587.36	437 370.11
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
5. Wynagrodzenia	8 479 325.28	8 711 767.90
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 709 194.17	1 535 532.67
– emerytalne	0.00	0.00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	351 129.84	364 077.92
– Podróże służbowe	134 221.48	133 547.69
– Pozostałe (ubezpieczenia, ryczałty samochodowe)	216 908.36	230 530.23
RAZEM	30 071 609.93	30 130 577.30

Nota 26

Inne przychody operacyjne

	2016	2015
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0.00	729 113.43
– rezerwa na realizację projektów EFS	0.00	78 127.28
II. Dotacje	99 039.73	650 986.15
Projekt EFS "Spawacz TIG-141-Potwierdzaj kwalifikacje Certyfikuj Kompetencje"	64 834.33	0.00
Projekt EFS Mazowiecki Start w Przyszłość - Podniesienie Kompetencji TIK w Regionie"	34 205.40	0.00
II. Pozostałe, w tym:	317 048.90	544 150.68
1) otrzymane koszty postępowania spornego	1 014.72	0.00
2) przedawnione zobowiązania	-1 458.54	5 103.01
3) zwrócone, umorzone podatki	257.14	217.00
4) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 219.50	3 285.07
5) stawki jednostkowe otrzymane w związku z realizacją projektów EFS	99 039.73	408 917.85
6) korekta roczna podatku VAT	0.00	19 777.00
7) noty obciążeniowe-CIOP/WSB	3 706.67	3 411.10
8) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	116 339.23	55 229.40
9) zwrócone składki Medica Rodzina (członkowie rodzin pracowników)	27 799.00	20 731.00
10) refundacja wynagrodzenia-Wlkp. Stowarzyszenie na Rzecz Obszarów Wiskich/PFRON	57 753.81	16 612.19
11) dofinansowanie na szkolenie pracowników	0.00	10 848.00
12) spisane salda, końcówki, zaokrąglenia	208.42	19.06
13) sprzedaż złomu i innych usług nie statutowych	7 855.40	0.00
14) otrzymane odszkodowania	1 713.82	0.00
15) zwrot kosztu za szkolenie-umowa lojalnościowa z pracownikiem	1 600.00	0.00
Inne przychody operacyjne RAZEM	416 088.63	1 273 264.11

Nota 27

Inne koszty operacyjne

	2016	2015
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0.00	0.00
II. Pozostałe, w tym:	269 955.70	457 134.61
1) odpis aktualizujący wartość należności	0.00	0.00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0.00	0.00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0.00	0.00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0.00	0.00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	15 265.00	6 214.00
6) przedawnione należności	1 032.54	8 494.00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0.00	0.00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
9) darowizny	2 536.12	700.00
10) koszty poniesione dot. lat ubiegłych	8 295.53	1 230.00
11) koszty dot. Projektów EFS-kary	0.00	7 673.56
12) kary umowne	783.40	8 707.27
13) koszty reprezentacji	64.14	15 028.07
14) koszty dot. realizacji projektów EFS wg stawek jednostkowych	99 039.73	408 917.85
15) spisanie sald-k.u.p	1.56	7.86
16) korekta roczna podatku VAT	21 587.00	162.00
17) korekta opłat za Medica Rodzina	4 914.00	0.00
18) koszty upomnień	11.60	0.00
19) spisanie należności przedawnionych z odpisów aktualizujących należności	116 339.23	0.00
20) opłata od transakcji CDM-skup akcji własnych	85.85	0.00
Inne koszty operacyjne RAZEM	269 955.70	457 134.61

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	2016	2015
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– od jednostek zależnych	0.00	0.00
– od jednostek współzależnych	0.00	0.00
– od jednostek stowarzyszonych	0.00	0.00
– od znaczącego inwestora	0.00	0.00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0.00	0.00
– od jednostki dominującej	0.00	0.00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0.00	0.00
b) od pozostałych jednostek	0.00	0.00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	492 688.50	559 084.41
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0.00	6 556.53
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– od jednostek zależnych	0.00	0.00
– od jednostek współzależnych	0.00	0.00
– od jednostek stowarzyszonych	0.00	0.00
– od znaczącego inwestora	0.00	0.00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0.00	0.00
– od jednostki dominującej	0.00	0.00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0.00	0.00
b) od pozostałych jednostek	0.00	6 556.53
2) pozostałe odsetki	492 688.50	552 527.88
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– od jednostek zależnych	0.00	0.00
– od jednostek współzależnych	0.00	0.00
– od jednostek stowarzyszonych	0.00	0.00
– od znaczącego inwestora	0.00	0.00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0.00	0.00
– od jednostki dominującej	0.00	0.00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0.00	0.00
b) od pozostałych jednostek	492 688.50	552 527.88
III. Inne przychody finansowe razem	54.26	14.51
1) dodatnie różnice kursowe	4.26	0.00
– zrealizowane	4.26	0.00
– niezrealizowane	0.00	0.00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0.00	0.00
3) pozostałe, w tym:	50.00	14.51
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
– inne	50.00	14.51

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	2016	2015
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	24 955.84	5 666.89
1) od kredytów i pożyczek	0.00	0.00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– dla jednostek zależnych	0.00	0.00
– dla jednostek współzależnych	0.00	0.00
– dla jednostek stowarzyszonych	0.00	0.00
– dla znaczącego inwestora	0.00	0.00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0.00	0.00
– dla jednostki dominującej	0.00	0.00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0.00	0.00
b) dla innych jednostek	0.00	0.00
2) pozostałe odsetki	24 955.84	5 666.89
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– dla jednostek zależnych	0.00	0.00
– dla jednostek współzależnych	0.00	0.00
– dla jednostek stowarzyszonych	0.00	0.00
– dla znaczącego inwestora	0.00	0.00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0.00	0.00
– dla jednostki dominującej	0.00	0.00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0.00	0.00
b) dla innych jednostek	24 955.84	5 666.89
II. Inne koszty finansowe razem	7 843.59	39 992.68
1) ujemne różnice kursowe	2 503.59	0.00
– zrealizowane	2 503.59	0.00
– niezrealizowane	0.00	0.00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0.00	0.00
3) pozostałe, w tym:	5 340.00	39 992.68
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
– odsetki budżetowe	0.00	0.00
– odsetki od salda debetowego	0.00	0.00
– odsetki pozostałe	214.60	19.49
- koszty finansowe sprzedanych wierzytelności	5 125.40	39 973.19
- korekta naliczenia odsetek od jednostek w funduszach inwestycyjnych	0.00	0.00

Nota 30
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147 178.00	41 163.00	76 792.00	0.00	111 549.00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	147 178.00	41 163.00	76 792.00	0.00	111 549.00

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2016	2015
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	26 215.00	19 712.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	26 215.00	19 712.00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	26 215.00	19 712.00
– w roku 2016	26 215.00	19 712.00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0.00	0.00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0.00	0.00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0.00	0.00
– kredyty	0.00	0.00
– obligacje	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00
3. Inne	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 164 163.97	1 071 092.79
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	11 599.10	7 173.99
2. Opłacony z góry czynsz	0.00	0.00
3. Opłacone z góry koszty energii	0.00	0.00
4. Prenumerata czasopism	1 890.81	1 959.72
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0.00	0.00
6. Koszty wpisów do baz danych	436.59	59.62
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0.00	0.00
– kredyty	0.00	0.00
– obligacje	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00
8. Abonamenty	2 377.33	2 093.73
9. Zaliczki na usługi szkoleniowe z zakresu EFS	1 002 097.80	1 002 097.80
10. Wykupiony dostęp do portali internetowych	493.92	2 682.19
11. Opłaty wstępne leasingowe-leasing operacyjny	101 108.55	36 953.07
12. Certyfikaty	1 574.69	641.60
13. Licencje	38 692.69	2 558.82
14. Podpis elektroniczny	340.03	61.46
15. Usługi medyczne-przedpłaty	0.00	13 551.00

16. Domeny internetowe	212.46	299.79
17. Opłata za znak towarowy	840.00	960.00
18. Zaliczki na usługi	2 500.00	0.00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 744 859.69	1 435 927.67
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
Stan na BO	0.00	0.00
a) zwiększenia, w tym:	0.00	0.00
b) zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 744 859.69	1 435 927.67
a) długoterminowe, w tym:	0.00	0.00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 744 859.69	1 435 927.67
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
– rezerwa na dotacje związane z realizacją projektów EFS	1 744 639.69	1 424 147.67
– pozostałe	220.00	11 780.00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0.00	0.00
a) długoterminowe, w tym:	0.00	0.00
b) krótkoterminowe, w tym:	0.00	0.00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0.00	0.00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0.00	0.00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0.00	0.00	179 986.89	0.00	227 949.33	0.00	407 936.22
Zwiększenia, w tym:	0.00	0.00	2 361.59	0.00	127 857.61	0.00	130 219.20
– nabycie	0.00	0.00	2 361.59	0.00	127 857.61	0.00	130 219.20
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	1 866.97	0.00	0.00	0.00	1 866.97
– likwidacja	0.00	0.00	1 866.97	0.00	0.00	0.00	1 866.97
– rozchód	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość brutto na koniec okresu	0.00	0.00	180 481.51	0.00	355 806.94	0.00	536 288.45
Umorzenia na początek okresu	0.00	0.00	179 986.89	0.00	184 813.99	0.00	364 800.88
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0.00	0.00	2 361.59	0.00	68 958.92	0.00	71 320.51
Umorzenia – zmniejszenia	0.00	0.00	1 866.97	0.00	0.00	0.00	1 866.97
– likwidacja	0.00	0.00	1 866.97	0.00	0.00	0.00	1 866.97
– rozchód	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem umorzenia na koniec okresu	0.00	0.00	180 481.51	0.00	253 772.91	0.00	434 254.42
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	43 135.34	0.00	43 135.34
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	102 034.03	0.00	102 034.03
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 33
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	5 005 179.68	0.00	366 005.34	1 537 140.26	54 100.02	2 294 598.96	9 257 024.26
Zwiększenia, w tym:	0.00	0.00	0.00	129 443.81	0.00	152 780.64	282 224.45
– nabycie	0.00	0.00	0.00	129 443.81	0.00	152 780.64	282 224.45
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141 465.13	141 465.13
– likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122 159.24	122 159.24
– aktualizacja wartości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– rozchód	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19 305.89	19 305.89
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość brutto na koniec okresu	5 005 179.68	0.00	366 005.34	1 666 584.07	54 100.02	2 305 914.47	9 397 783.58
Umorzenie na początek okresu	0.00	0.00	183 332.12	1 361 388.73	53 534.82	2 260 215.74	3 858 471.41
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0.00	0.00	36 600.65	68 319.24	125.64	165 645.59	270 691.12
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141 465.13	141 465.13
– likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122 159.24	122 159.24
– rozchód	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19 305.89	19 305.89
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umorzenie na koniec okresu	0.00	0.00	219 932.77	1 429 707.97	53 660.46	2 284 396.20	3 987 697.40
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwiększenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wartość księgowa netto na początek okresu	5 005 179.68	0.00	182 673.22	175 751.53	565.20	34 383.22	5 398 552.85
Wartość księgowa netto na koniec okresu	5 005 179.68	0.00	146 072.57	236 876.10	439.56	21 518.27	5 410 086.18
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 34

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Samochód osobowy LEXUS NX 300h	leasing operacyjny	116 385.72	0.00	44 001.04	72 384.68
Samochód osobowy KIA Sorento	leasing operacyjny	105 316.96	0.00	42 199.68	63 117.28
Samochód osobowy Skoda Rapid	leasing operacyjny	48 368.78	0.00	10 894.65	37 474.13
Samochód osobowy Skoda Fabia	leasing operacyjny	39 262.26	0.00	8 843.40	30 418.86
Samochód osobowy Toyota Rav 4	leasing operacyjny	33 638.38	0.00	20 421.15	13 217.23
Samochód osobowy Toyota Auris	leasing operacyjny	14 406.59	0.00	14 406.59	0.00
Wózek widłowy	leasing operacyjny	0.00	35 670.00	6 589.45	29 080.55
Samochód osobowy LEXUS RX 450H	leasing operacyjny	0.00	301 999.99	141 900.51	160 099.48
Zestawy komputerowe-20szt	leasing operacyjny	0.00	64 329.00	19 508.12	44 820.88

Nota 35

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe
powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	2016	2015
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	49 557.06	49 557.06
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0.00	0.00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0.00	0.00
RAZEM	49 557.06	49 557.06

Nota 36

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2016	2015
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	412 443.65	268 390.22
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	130 219.20	5 318.02
Nabycie środków trwałych, w tym:	282 224.45	263 072.20
– na ochronę środowiska	0.00	0.00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0.00	0.00
– na ochronę środowiska	0.00	0.00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0.00	0.00
Koszty planowane na okres następny	410 000.00	300 000.00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	110 000.00	130 000.00
Nabycie środków trwałych, w tym:	300 000.00	170 000.00
– na ochronę środowiska	0.00	0.00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0.00	0.00
– na ochronę środowiska	0.00	0.00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0.00	0.00

Nota 37**Akcje (udziały) własne**

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
18 742	104 953.30	104 953.30	wykup akcji	cel pracowniczy

Nota 38**Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję**

	2016	2015
Wartość księgowa aktywów	31 798 908.67	31 329 299.03
Wartość zobowiązań	4 578 089.16	4 142 470.82
Wartość księgowa netto	27 220 819.51	27 186 828.21
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	4 000 000.00	4 000 000.00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	6.81	6.80
Rozwodniona liczba akcji	0.00	0.00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	0.00	0.00