



LUDZIE-PRACA-KWALIFIKACJE

Nadzór - Szkolenie - Doradztwo

S E K A S.A.

04-386 Warszawa
ul. Michała Paca 37

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A
za rok 2016**

SPIS TREŚCI

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

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki SEKA S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SEKA S.A. za rok kończący się 31.12.2016 na które składa się :

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

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej SEKA S.A. za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

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

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

.....
(Prezes Zarządu)

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

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

II. INFORMACJA DODATKOWA

IIA. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe SEKA S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Michała Paca 37 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych i obejmuje łączne dane finansowe spółki dominującej SEKA S.A. oraz 5 spółek zależnych.

1.1. Dane teleadresowe

Nazwa:	SEKA S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	011445452
NIP:	113-01-22-021
KRS:	0000082102
Kapitał zakładowy:	2.000.000 zł w całości wpłacony
www:	www.seka.pl
e-mail:	seka@seka.pl

1.2. Powstanie spółki

SEKA Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37, 04-386 Warszawa, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod tą samą firmą na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 10299/2001 z dnia 8 października 2001 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000082102 w dniu 15 stycznia 2002 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XX Wydział Gospodarczy KRS. Obecnie podlega właściwości Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS.

1.3. Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy i do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu, spółka posiadała kapitał zakładowy w kwocie 2.000.000 zł, który dzieli się na:

- 2.000.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda, o numerach od 1 do 2.000.000, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy na WZA,
- 1.820.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda, o numerach od 2.000.001 do 3.820.000,
- 180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,50 (pięćdziesiąt groszy) złoty każda o numerach od 3.820.001 do 4.000.000.

Akcje serii A i B zostały utworzone poprzez konwersję udziałów pokrywających kapitał zakładowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w procesie przekształcania formy prawnej podmiotu, zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 8 października 2001 roku. Kapitał zakładowy przekształconej spółki akcyjnej wynosił 1.910.000 zł i dzielił się na 19.100 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, w tym 10.000 akcji imiennych serii A oraz 9.100 akcji zwykłych na okaziciela serii B. Akcje serii A i B zostały zarejestrowane w KRS w dniu 15 stycznia 2002 r.

Decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Akcyjnej SEKA S.A. z dnia 31 stycznia 2011 r. (Akt Notarialny Rep. A 2352/2011) wyrażoną w Uchwale 1/01/2011 został zmieniony Statut spółki, w wyniku którego dokonano splitu akcji serii A i B w ten sposób, że kapitał zakładowy spółki dzieli się na 3.820.000 akcji o nominalnej wartości 50 groszy każda, w tym:

- a) 2.000.000 uprzywilejowanych akcji imiennych serii A o numerach od 1 do 2.000.000,
- b) 1.820.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 2.000.001 do 3.820.000.

Akcje serii C zostały wyemitowane na podstawie Uchwały nr 16/05/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27 maja 2011 roku. Oferowania 180.000 akcji serii C dokonał Zarząd SEKA S.A. w trybie subskrypcji prywatnej, która odbyła się w dniach od 17 czerwca 2011 r. do 5 lipca 2011 r., przydział akcji nastąpił 6 lipca 2011 r. po cenie emisyjnej 7,00 zł. Wszystkie akcje serii C zostały objęte i opłacone gotówką, emisja akcji serii C została zarejestrowana w KRS w dniu 5 sierpnia 2011 r.

Akcje serii B i C zostały wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect na mocy uchwały Zarządu GPW w Warszawie nr 1210/2011 z dnia 20 września 2011 roku i podlegają notowaniu od dnia 7 października 2011 r.

Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 6 grudnia 2011 r. Zarząd SEKA S.A. został upoważniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego spółki o kwotę nie większą niż 1.500.000 zł poprzez emisję nie więcej niż 3.000.000 zwykłych akcji na okaziciela („Kapitał Docelowy”). Upoważnienie to zostało udzielone na okres do dnia 31 października 2014 roku.

1.4. Oddziały

SEKA S.A. posiada oddziały we wszystkich miastach wojewódzkich Polski, a ponadto w Toruniu i Bielsku-Białej oraz, utworzony w 2016 r., oddział w Koszalinie. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu lista oddziałów przedstawia się następująco:

Oddział w Białymstoku

ul. Św. Rocha 11/1, 15-879 Białystok

Oddział w Bielsku-Białej

ul. Podwale 45, 43-300 Bielsko-Biała

Oddział w Bydgoszczy

ul. Bernardyńska 13, 85-029 Bydgoszcz

Oddział w Gdańsku

ul. Wały Piastowskie 1, 80-958 Gdańsk

Oddział w Gorzowie Wielkopolskim

ul. Jana Matejki 32, 66-400 Gorzów Wielkopolski

Oddział w Katowicach

ul. Piotra Skargi 8, 40-091 Katowice

Oddział w Kielcach

ul. Św. Leonarda 1, 25-311 Kielce

Oddział w Koszalinie

ul. Zwycięstwa 148, 75-613 Koszalin

Oddział w Krakowie

ul. Wrocławska 75, 31-752 Kraków

Oddział w Lublinie

ul. Wolska 11, 20-411 Lublin

Oddział w Łodzi

ul. Gdańska 80, 90-613 Łódź

Oddział w Olsztynie

ul. Dworcowa 7, 10-413 Olsztyn

Oddział w Opolu

ul. Strzelców Bytomskich 7, 45-084 Opole

Oddział w Poznaniu

ul. Norwida 14, 60-867 Poznań

Oddział w Rzeszowie

ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów

Oddział w Szczecinie

ul. Żubrów 3, 71-617 Szczecin

Oddział w Toruniu

ul. Dominikańska 9, 87-100 Toruń

Oddział w Warszawie

ul. Paca 37, 04-386 Warszawa

Oddział we Wrocławiu

ul. Kaszubska 8, 50-214 Wrocław

2.Organy, akcjonariat i prokurent spółki dominującej

2.1. Zarząd

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

- Maciej Sekunda – prezes zarządu,
- Elżbieta Zadrozna – 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 Nadzorca 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.

2.2. 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 w 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.

2.3. Walne Zgromadzenie

W roku 2016 miały miejsce dwa Walne Zgromadzenia akcjonariuszy SEKA S.A. Pierwsze to Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbyło się w dniu 28 czerwca 2016 r. Na Zgromadzeniu podjęto wszelkie niezbędne uchwały związane z zamknięciem roku obrotowego 2015, m. in. zdecydowano o wypłacie 1.200 tys. zł dywidendy, udzielono absolutorium Zarządowi i członkom Rady Nadzorczej a dodatkowo, dokonano zmiany w składzie Rady Nadzorczej oraz powołano Radę na kolejną 5-cio letnią kadencję. W dniu 2 sierpnia 2016 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które uchwaliło Program Skupu Akcji Własnych przewidujący nabycie do 200.000 sztuk akcji SEKA S.A. (szczegóły: raport EBI nr 18/2016 z dnia 2 sierpnia 2016 r.)

2.4. Akcjonariusze spółki

Na dzień bilansowy oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu

SEKA S.A. przedstawia się następująco:

	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach WZA
Razem akcje serii A i B i C	4.000.000	100,00%	6.000.000	100,00%
akcje imienne uprzywilejowane serii A*	2.000.000	50,00%	4.000.000	66,67%
<i>Maciej Sekunda</i>	<i>2.000.000</i>	<i>50,00%</i>	<i>4.000.000</i>	<i>66,67%</i>
akcje na okaziciela serii B	1.820.000	45,50%	1.820.000	30,33%
akcje na okaziciela serii C	180.000	4,50%	180.000	3,00%

Wg. aktualnie posiadanych przez spółkę danych (tj. na dzień sporządzenia raportu), akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu jest pan Maciej Sekunda posiadający 3 847 459 szt. akcji oraz 5 847 459 głosów z tych akcji.

2.5. Prokurenci

W całym 2016 roku i do dnia sporządzenia niniejszego raportu, SEKA S.A. posiadała prokurenta samoistnego w osobie p. Michała Sekundy.

3. Pozostałe spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej

SEKA S.A. ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie §5 ust. 2 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" pomimo spełniania wymogów zawartych w art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości. Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej.

3.1. EM-BUD Sp. z o.o.

Nazwa: EM-BUD Sp. z o.o.
 Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 Siedziba: Warszawa
 Adres: ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
 REGON: 016022390
 NIP: 526-23-48-735
 KRS: 0000035834
 Kapitał zakładowy: 3.020.000 zł

Spółka "EM-BUD" Sp. z o.o. została zawiązana Aktem Notarialnym numer A-2929/99 w dniu 8 czerwca 1999 r. przez Spółkę Energy Management and Conservation Agency S.A. (obecnie działającą pod nazwą EMCA S.A.). Spółkę zarejestrowano w Sądzie Rejonowym dla m.st.

Warszawy, XVI Wydział Gospodarczy-Rejestrowy w dniu 15 czerwca 1999 r. W związku ze zmianą adresu Spółki w dniu 26.02.2001 r. został złożony wniosek o zarejestrowanie Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym. W dniu 14.08.2001 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000035834.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. spółka posiadała kapitał zakładowy w wysokości 3.020.000,00 zł z czego 1.000 udziałów o łącznej wartości 500.000,00 zł przypadało na jednego wspólnika (EMCA S.A.), a 5.040 udziałów o łącznej wartości 2.520.000,00 zł przypadało na drugiego ze wspólników (SEKA S.A.). Było to efektem podjęcia w czerwcu 2016 r. przez Walne Zgromadzenie spółki uchwały o podniesieniu kapitału zakładowego przez SEKA S.A. o kwotę 170 tys. zł.

Zarząd (jednoosobowy): Maciej Sekunda – prezes zarządu

3.2.ATUM Sp. z o.o. (dane aktualne na dzień bilansowy)

Nazwa:	ATUM Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Siennicka 29, 04-394 Warszawa
REGON:	010877860
NIP:	113-00-99-894
KRS:	0000068514
Kapitał zakładowy:	100.000,00 zł

ATUM Sp. z o.o. prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została powołana na mocy umowy z dnia 16.11.1994 r. a z dniem 04.12.2001 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000068514 i podlega właściwości XIII Wydziału Gospodarczego KRS, Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie. Posiada numer REGON: 010877860, NIP: 1130099894. Czas działalności spółki jest nieograniczony.

W dniu 24 września 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki, dokonało zmiany nazwy spółki (poprzednio P.P.H. Teleconta Sp. z o.o.) oraz podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 50.000,00 zł do kwoty 100.000.00 zł poprzez utworzenie 100 nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, które objęte zostały przez nowego wspólnika. W dniu 17 stycznia 2017 r. SEKA S.A. dokonała sprzedaży wszystkich swoich udziałów w spółce ATUM Sp. z o.o. na rzecz jednego z dotychczasowych wspólników.

Zarząd (jednoosobowy): Maciej Sekunda – prezes zarządu (dane na dzień bilansowy)

3.3.SEKA Investment Sp. z o.o.

Nazwa:	SEKA Investment Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Paca 37, 04-386 Warszawa
REGON:	142509676

NIP: 113-28-09-779
KRS: 0000361454
Kapitał zakładowy: 3.075.000,00 zł

SEKA Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paca 37 została zawiązana na mocy aktu notarialnego z dnia 28.05.2010 r. (Repertorium A nr 7995/2010). W dniu 29.07.2010 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000361454 i podlega właściwości Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy wynosi 3.075.000,00 złotych. Spółka nie posiada oddziałów, czas działalności jest nieograniczony. SEKA S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki.

Zarząd (jednoosobowy): Maciej Sekunda – prezes zarządu

3.4. SEKA.edu Sp. z o.o.

Nazwa: SEKA.edu Sp. z o.o.
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Algierska 7, 03-977 Warszawa
REGON: 142509682
NIP: 113-28-09-785
KRS: 0000362996
Kapitał zakładowy: 1.100.000,00 zł

W dniu 19 września 2012 r. SEKA S.A. nabyła 50 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki. W dniu 25 września 2012 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników SEKA.EDU dokonało podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 95.000,00 zł do kwoty 100.000,00 zł poprzez utworzenie nowych 950 udziałów, które zostały objęte przez SEKA S.A. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w KRS w dniu 12 października 2012 r. W styczniu 2014 r. Walne Zgromadzenie spółki podjęło uchwałę o podniesieniu kapitału zakładowego o kwotę 700.000,00 zł poprzez utworzenie 700 nowych udziałów, objętych przez SEKA S.A. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 6 października 2014 roku. W listopadzie 2014 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki, dokonało kolejnego podwyższenia kapitału spółki o kwotę 300.000,00 zł do kwoty 1.100.000,00 poprzez utworzenie nowych 3000 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy, które objęte zostały przez wspólnika SEKA S.A. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 26 listopada 2014 roku.

Zarząd (jednoosobowy): Maciej Sekunda – prezes zarządu

3.5. SEKA UA Sp. z o.o. (TOB)

Nazwa: SEKA UA Sp. z o.o. (TOB)
Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (TOB)
Siedziba: Kijów, Ukraina
Adres: ul. Chorywa 4 lok. 10, 04073 Kijów

Numer w rejestrze: 40314145

Kapitał zakładowy: 598 942,38 UAH

SEKA UA sp. z o.o. (TOB) to spółka celowa z siedzibą w Kijowie na Ukrainie. Kapitał zakładowy w 100 % przypadający na SEKA S.A. wynosi 598 942,38 hrywn, co na dzień 31 grudnia 2016 r. równało się 92.356,91 zł. Spółka zajmowała się pozyskiwaniem studentów dla polskich uczelni oraz pracowników dla firm działających w kraju.

Zarząd: Tetiana Ostapok – dyrektor

4.Działalność oraz istotne zdarzenia wpływające na działalność grupy kapitałowej

4.1. Profil i działalność SEKA S.A.

Profil działalności spółki w 2016 nie uległ zasadniczym zmianom w porównaniu do roku poprzedniego. Jako wyspecjalizowana firma doradczo-szkoleniowa działalność prowadzona była głównie w następujących obszarach:

- 1) doradztwa w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej (na zasadzie outsourcingu jako usługa o charakterze stałym lub doraźnym np. ocena ryzyka zawodowego, analizy stanu bhp, sporządzanie dokumentacji powypadkowych),
- 2) usług z zakresu ochrony środowiska (opracowywanie dokumentacji środowiskowych, dokonywanie pomiarów, świadczenie usług na zasadzie outsourcingu o charakterze stałym lub doraźnym),
- 3) przeprowadzania szkoleń m.in. z zakresu bhp i ppoż., prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, nauki zawodu, rachunkowości i finansów realizowanych w formie pełnopłatnej jak i w ramach pozyskanych projektów dofinansowanych ze środków unijnych,
- 4) pozyskiwania środków z funduszy unijnych na rzecz beneficjentów, zarządzania tymi projektami oraz ich rozliczania,
- 5) obsługi prawnej z zakresu prawa pracy.

Ponadto SEKA S.A. wprowadziła do oferty usługi z zakresu outsourcingu kadrowo – płacowego, outsourcingu szkoleń oraz zarządzania bezpieczeństwem. Świadczone były również usługi agencji zatrudnienia.

Działalność firmy odbywa się poprzez sieć placówek umiejscowionych w każdym z miast wojewódzkich w Polsce oraz dodatkowo w oddziałach w Bielsku-Białej, Koszalinie i w Toruniu. Odbiorcami usług spółki są przedsiębiorstwa lub ich pracownicy, w mniejszym stopniu jednostki budżetowe jak i organy samorządu terytorialnego. W gronie swoich klientów firma posiada wielozakładowe podmioty o zasięgu ogólnopolskim jak również wiele mniejszych o zasięgu regionalnym jak i lokalnym.

Wszystkie usługi realizowane są w oparciu o procedury wynikające z przyjętego certyfikowanego systemu zarządzania jakością wg. normy ISO 9001:2008.

4.2. Profil i działalność EM-BUD Sp. z o.o.

Podstawowo spółka została powołana w celu realizowania działalności developerskiej. W okresie sprawozdawczym spółka nie realizowała zadań z tego zakresu ani też innych prac z zakresu podstawowego przedmiotu działalności. Z tego powodu w roku obrotowym 2016 nie wystąpiły w spółce przychody ze sprzedaży. Tak jak w poprzednich latach, spółka w dalszym ciągu prowadzi działania przygotowawcze mające na celu wybudowanie oraz uruchomienie ośrodka hotelowo – rehabilitacyjnego położonego na jeziorze Narie na Mazurach. Działania te polegają na opracowywaniu dokumentacji oraz uzyskiwaniu pozwoleń niezbędnych do realizacji inwestycji. Jednocześnie spółka poszukuje inwestora zainteresowanego zakupem ww. nieruchomości.

4.3. Profil i działalność ATUM Sp. z o.o.

ATUM Sp. z o.o. to spółka zależna, w której SEKA S.A. posiadała 50% w kapitale zakładowym wynoszącym na dzień 31 grudnia 2016 r. 100 tys. zł. Od końca 2014 roku działalność firmy koncentrowała się na przeprowadzaniu kursów dedykowanych instalatorom instalacji Odnawialnych Źródeł Energii, prowadzeniu szkoleń podstawowych oraz przypominających przygotowujących do przystąpienia do egzaminu przed Urzędem Dozoru Technicznego dla osób ubiegających się o certyfikat z zakresu obsługi pomp ciepła, paneli fotowoltaicznych, słonecznych systemów grzewczych oraz kotłów i pieców na biomasę. Ważnym obszarem działalności firmy był obszar wydawniczy. W dniu 17 stycznia 2017 r. SEKA S.A. dokonała sprzedaży wszystkich swoich udziałów w spółce ATUM Sp. z o.o. na rzecz jednego z dotychczasowych wspólników.

4.4. Profil i działalność SEKA Investment Sp. z o.o.

Spółka ta jest spółką celową powołaną w 2010 r. w celu realizacji projektu developerskiego polegającego na budowie 2 budynków mieszkalnych położonych na terenie Dzielnicy Rembertów w Warszawie, która zakończyła się w drugiej połowie 2011 r. W roku 2016 kontynuowana była sprzedaż mieszkań posiadanych w ramach tejże inwestycji i na chwilę obecną do sprzedaży pozostały jedynie 2 lokale.

4.5. Profil i działalność SEKA UA Sp. z o.o.

SEKA UA została założona w marcu 2016 r. i zajmowała się pozyskiwaniem studentów dla polskich uczelni oraz pracowników dla firm działających w kraju. Obecnie nie prowadzi istotnej działalności biznesowej.

4.6. Profil i działalność SEKA.edu Sp. z o.o.

SEKA.edu Sp. z o.o. to zakupiona we wrześniu 2012 r. spółka celowa należąca w 100% do SEKA S.A., w ramach której rozwijana była działalność związana z nowoczesnymi formami edukacji. W czerwcu 2015 r. Walne Zgromadzenie SEKA.edu odwołało z funkcji prezesa zarządu Panią Martę Machalską a działalność biznesowa firmy uległa znacznemu spowolnieniu. W roku sprawozdawczym nowy zespół podjął intensywne działania sprzedażowe, które jednakże nie przyniosły zamierzonych korzyści. Na chwilę obecną działalność spółki prowadzona jest w

ograniczonym zakresie

5. Prezentacja sprawozdań finansowych

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

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

5. Porównywalność danych

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy : 01.01-31.12.2016 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.12.2015 r.

6. Zasady rachunkowości

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym.

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

Wynik finansowy wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny do których nie mają zastosowania korekty konsolidacyjne.

6.1. Rachunek zysków i strat

6.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży grupy kapitałowej obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą oraz pomniejszone są o transakcje między uczestnikami grupy. W

okresie sprawozdawczym 01.01.2015 r. - 31.12.2016 r. powyższe przychody wykazane w rachunku zysków i strat skorygowane zostały o:

2015 – 27 021,67 zł netto

2016 – 77 738,72 zł netto

i dotyczą wynajmu pomieszczeń biurowych na rzecz Spółki ATUM przez Spółkę dominującą SEKA S.A, sprzedaży środków trwałych, organizacji cateringu.

6.1.2. Koszty

Spółki ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółek wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółek w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania 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,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółek poza ich działalnością operacyjną.

6.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

6.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

6.1.3.2. 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, jednostki tworzą rezerwę i ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego są podatnikami.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są 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.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone są 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 również na kapitał (fundusz) własny.

6.2. Bilans

6.2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

6.2.2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane 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 jednostki za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania.

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.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki

wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

6.2.3. Środki trwale w budowie

Środki trwale wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o 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.

6.2.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia.

6.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka SEKA S.A. posiada udziały w jednostkach powiązanych:

Lp.	Nazwa podmiotu	Wartość udziałów w 2015 r.	Wartość udziałów w 2016 r.
1.	EM-BUD Sp. z o.o.	2 350 000,00	2 520 000,00
2.	ATUM Sp. z o.o.	245 000,00	245 000,00
3.	SEKA Investment Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4.	SEKA edu Sp. z o.o.	1 107 000,00	1 207 000,00
5.	SEKA UA	0,00	90 173,73
	Razem	6 777 000,00	7 137 173,78

Kapitał podstawowy w jednostkach powiązanych wynosi:

Lp.	Nazwa podmiotu	Wysokość kapitału udziałowego w 2015 r.	Wysokość kapitału udziałowego w 2016 r.
1.	EM-BUD Sp. z o.o.	2 350 000,00	2 520 000,00
2.	ATUM Sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00
3.	SEKA Investment Sp. z o.o.	3 075 000,00	3 075 000,00
4.	SEKA edu Sp. z o.o.	1 100 000,00	1 200 000,00
5.	SEKA UA	0,00	92 356,91
	Razem	6 575 000,00	6 937 356,91
	Różnica	202 000,00	199 816,87

Kwoty powstałych różnic zostały wykazane w skonsolidowanym bilansie jako wartość firmy- jednostki zależne.

6.2.5. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględnienia odsetek za zwłokę z naliczenia których jednostki zrezygnowały. W przypadku ustalania odpisów aktualizujących spółki kierowały się następującymi zasadami:

- należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym obejmowane są w 100% odpisem aktualizującym,
- należności przeterminowane od pozostałych dłużników od pozostałych dłużników obejmowane są indywidualnym odpisem aktualizującym na podstawie szacunku prawdopodobieństwa nieściągalności jak również na podstawie informacji uzyskiwanych przez spółki od firm windykacyjnych.

W 2016 nie utworzono odpisów aktualizujących, ze względu na brak przesłanek do ich tworzenia

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).

6.2.6. 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.

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

6.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. W skonsolidowanym bilansie został wykazany kapitał podstawowy spółki SEKA S.A. w wartości nominalnej. Kapitały spółek zależnych zostały rozliczone z inwestycjami długoterminowymi Spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

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.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

6.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka dominująca utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu przyszłych zobowiązań w podatku dochodowym od przychodów finansowych uzyskanych w latach następnych od jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

6.2.10. 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 tyt. 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.

6.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

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

- środki pieniężne (dotacje) otrzymane na realizację projektów współfinansowanych ze środków EFS, których wykonanie zadań nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

Warszawa, dn. 18.05.2017 r.

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. rachunkowych

Elżbieta Zadrożna

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

.....
(Prezes Zarządu)

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

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

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A

na dzień 31.12.2016

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	7 540 198.72	7 581 161.76
I. Wartości niematerialne i prawne	210 608.45	287 863.58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	210 608.45	287 863.58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	199 816.87	202 000.00
1. Wartość firmy-jednostki zależne	199 816.87	202 000.00
2. Wartość firmy-jednostki współzależne	0.00	0.00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 103 558.40	7 071 586.18
1. Środki trwałe	6 933 249.44	6 902 695.45
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	6 507 099.68	6 489 459.68
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 072.57	182 673.22
c) urządzenia techniczne i maszyny	253 432.40	181 992.34
d) środki transportu	439.56	565.20
e) inne środki trwałe	26 205.23	48 005.01
2. Środki trwałe w budowie	170 308.96	168 890.73
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
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 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

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 215.00	19 712.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 215.00	19 712.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	22 250 801.50	22 035 442.10
I. Zapasy	1 596 758.60	2 787 965.01
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	1 580 758.94	2 787 965.01
4. Towary	15 999.66	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	6 391 596.94	5 944 586.74
1. Należności od jednostek powiązanych	17 808.31	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	17 808.31	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	6 373 788.63	5 944 586.74
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	5 030 655.67	5 120 430.16
– do 12 miesięcy	5 030 655.67	5 120 430.16
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	809 621.97	305 246.20
c) inne	533 510.99	518 910.38
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 092 719.27	12 228 899.66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 092 719.27	12 228 899.66
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	11 498 137.94	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	11 498 137.94	11 784 625.35
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 594 581.33	444 274.31
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 594 581.33	444 274.31
– 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	1 169 726.69	1 073 990.69

for

– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	104 953.30	0.00
AKTYWA RAZEM	29 895 953.52	29 616 603.86

Warszawa, 18.05.2017r

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Jędrzejna

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 28.05.17

Zarząd:

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A

na dzień 31.12.2016

PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	25 110 227.63	25 403 481.93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000.00	2 000 000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	23 889 007.80	23 660 428.03
– 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	-1 793 804.74	-1 214 480.57
VI. Zysk (strata) netto	1 015 024.57	957 534.47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Kapitały mniejszości	0.00	
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0.00	
I. Ujemna wartość firmy-jednostki zależne	0.00	
I. Ujemna wartość firmy-jednostki współzależne	0.00	
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 785 725.89	4 213 121.93
I. Rezerwy na zobowiązania	111 549.00	147 178.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	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	2 746 633.90	2 630 016.26
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

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	2 127 522.96	2 105 219.93
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:	1 294 940.89	1 285 418.55
– do 12 miesięcy	1 294 940.89	1 285 418.55
– 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	497 513.95	498 118.86
h) z tytułu wynagrodzeń	323 061.62	317 199.31
i) inne	12 006.50	4 483.21
4. Fundusze specjalne	619 110.94	524 796.33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 927 542.99	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	1 927 542.99	1 435 927.67
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	1 927 542.99	1 435 927.67
PASYWA RAZEM	29 895 953.52	29 616 603.86

Warszawa, 18.05.2017r

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zdrożna

BADANO
„BILKOM” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 500/71 data 28.05.17

Zarząd:

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GRUPY KAPITAŁOWEJ SEKA S.A za okres 01.01.2016-31.12.2016

	2016	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w	32 682 216.17	31 327 519.78
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 246 562.84	31 327 519.78
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	1 435 653.33	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	32 023 634.86	31 299 200.65
I. Amortyzacja	482 837.10	613 026.92
II. Zużycie materiałów i energii	796 281.07	870 517.10
III. Usługi obce	18 238 708.74	18 362 201.90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	486 100.02	534 250.53
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	8 705 752.91	8 985 940.58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 739 383.35	1 559 430.38
– emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	360 570.64	373 833.24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 214 001.03	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	658 581.31	28 319.13
D. Pozostałe przychody operacyjne	490 099.03	1 274 148.63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 186.98	3 285.07
II. Dotacje	102 936.37	650 986.15
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	360 975.68	619 877.41
E. Pozostałe koszty operacyjne	323 947.84	494 027.57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	12 658.91	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	311 288.93	494 027.57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	824 732.50	808 440.19
G. Przychody finansowe	504 624.26	559 272.98
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:	504 574.24	559 258.20
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00



V. Inne	50.02	14.78
H. Koszty finansowe	52 375.19	46 320.20
I. Odsetki, w tym:	44 535.86	5 869.04
– dla jednostek powiązanych	308.31	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	7 839.33	40 451.16
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 276 981.57	1 321 392.97
J. Podatek dochodowy	261 957.00	363 858.50
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 015 024.57	957 534.47

Warszawa, 18.05.2017r

Sporządził:

CZŁONEK ZARZĄDU
ds. finansowych

Elżbieta Zdziszka

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły Rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 28.05.17

Zarząd:

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM-SKONSOLIDOWANE
na 31.12.2016r

Wyszczególnienie	Kwota na koniec roku:	
	bieżącego	poprzedniego
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 403 481.93	25 650 996.25
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 403 481.93	25 650 996.25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 000 000.00	2 000 000.00
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- uzupełnienie kapitału podstawowego		
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		
- ...		
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000 000.00	2 000 000.00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały własne nabyte - na początek okresu		
3.1. Zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych		
3.2. Zmniejszenie (umorzenie) pozyskanych udziałów własnych		
3.3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	23 660 428.03	22 714 648.45
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	228 774.85	1 089 905.68
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	267.42
- podziału zysku	228 774.85	1 089 638.26
4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	195.08	144 126.10
- wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem	-	144 126.10
- inne	195.08	-
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	23 889 007.80	23 660 428.03
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
5.2. Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu	-	-
- zbycia/likwidacji środków trwałych		
- pozostałe		
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu		
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku		
- przeniesienia z kapitału a aktualizacji wyceny		
6.2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego - z tytułu	-	-
- przeniesienia na kapitał zapasowy		
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
6.3. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 214 480.57	- 584 535.86
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-
korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-
a) zwiększenie (z tytułu)	- 265 029.89	1 520 883.66
- podziału zysku z lat ubiegłych	- 265 029.89	1 520 883.66
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 528 774.85	2 735 364.23



- przeniesienia na kapitał zapasowy	228 774.85	1 089 638.26
- wypłaconej dywidendy	1 200 000.00	1 200 000.00
- przeznaczenia na dopłaty do ZFSS	100 000.00	445 725.97
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 793 804.74	- 1 214 480.57
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia z funduszu rezerwowego	-	-
inne	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 793 804.74	- 1 214 480.57
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	1 015 024.57	957 534.47
a) zysk netto	1 015 024.57	957 534.47
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 110 227.63	25 403 481.93
IIIa. Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)	- 293 254.30	- 247 514.32
IIIb. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 110 227.63	25 403 481.93

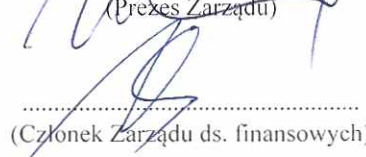
Sporządzono dnia: 18.05.2017r

Sporządził:


 CZŁONEK ZARZĄDU
 ds. finansowych
 Elżbieta Zadrożna

BADANIE
 „BILKON” Sp. z o.o.
 Radom, ul. Świerkowa 32
 Biegły rewident
 Janusz Czerwieniec
 nr 600/71 data 28.05.17

Zarząd


 (Prezes Zarządu)

 (Członek Zarządu ds. finansowych)

 (Członek Zarządu ds. operacyjnych)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - SKONSOLIDOWANY
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu	
			środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 688 418.99	833 315.97
	I.	Wynik finansowy netto	1 015 024.57	957 534.47
	II.	Korekty o pozycje:	1 673 394.42	- 124 218.50
	0.	Zysk / strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych		
	1.	Amortyzacja	482 837.10	613 026.92
	2.	Zyski /straty z różnic kursowych	-	-
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
	4.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	- 26 186.98	-
	5.	Zmiana stanu rezerw	- 35 629.00	54 517.00
	6.	Zmiana stanu zapasów	1 191 206.41	-
	7.	Zmiana stanu należności	- 447 010.20	- 161 289.38
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	116 617.64	- 270 563.11
	8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	389 376.32	- 141 806.29
	10.	Pozostałe pozycje	2 183.13	- 218 103.64
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 688 418.99	833 315.97
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	9 457 397.04	3 463 521.25
	I.	I. Wpływy	4 518 875.48	1 573 709.68
	1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 186.98	2 716.58
	2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 492 688.50	1 570 993.10
	a)	a) w jednostkach powiązanych		
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	4 492 688.50	1 570 993.10
	-	- zbycie aktywów finansowych	4 492 688.50	1 570 993.10
	-	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	-	- odsetki		
	-	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	4. Inne wpływy inwestycyjne		
	II.	II. Wydatki	4 938 521.56	1 889 811.57
	1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	437 554.18	269 373.27
	2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	438.30
	3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 500 967.38	1 620 000.00
	a)	a) w jednostkach powiązanych	360 173.78	120 000.00
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	4 140 793.60	1 500 000.00
	-	- nabycie aktywów finansowych	4 140 793.60	1 500 000.00
	-	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4.	4. Inne wydatki inwestycyjne		
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 419 646.08	- 316 101.89
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 691 440.71	1 200 000.00
	I.	I. Wpływy	286 487.41	-
	1.	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	286 487.41	-

for

		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych - za rok	
			bieżący	ubiegły
1	2	3	5	4
	2.	Kredyty i pożyczki		
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	Inne wpływy finansowe		
	II.	Wydatki	1 404 953.30	1 200 000.00
	1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	104 953.30	-
	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 tytułu podziału zysku	100 000.00	
	4.	Spląty kredytów i pożyczek		
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8.	Odsetki		
	9.	Inne wydatki finansowe		
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 1 118 465.89	- 1 200 000.00
	D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 150 307.02	- 682 785.92
	E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 515 135.79	- 515 135.79
	F.	Środki pieniężne na początek okresu	444 274.31	1 127 060.23
	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	1 594 581.33	444 274.31

Warszawa dn. 18.05.2017r

Sporządził:

CECHOWSKI ZARZĄD
ds. finansowych
Elżbieta Zadrożna

BADANO
„BILKON” Sp. z o.o.
Radom, ul. Świerkowa 32
Biegły rewident
Janusz Czerwieniec
nr 600/71 data 28.05.17

Zarząd

(Prezes Zarządu)

(Członek Zarządu ds. finansowych)

(Członek Zarządu ds. operacyjnych)

WYKAZ NOT

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	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 8	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 9	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 10	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 11	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 14	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 15	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 16	Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 17	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 18	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 19	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 20	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 21	Fundusze specjalne
Nota 22	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 23	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 24	Inne przychody operacyjne
Nota 25	Inne koszty operacyjne
Nota 26	Wybrane przychody finansowe
Nota 27	Wybrane koszty finansowe
Nota 28	Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności
Nota 29	Stan rezerw
Nota 30	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 31	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 32	Zmiany w środkach trwałych
Nota 33	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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	Zapasy
Nota 38	Akcje (udziały) własne

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:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
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	4 901 347.83	4 901 347.83
– nabycie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 600 000.00	4 600 000.00
– korekty aktualizujące wartość	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	301 347.83	301 347.83
– 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	5 187 835.24	5 187 835.24
– 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	19 176.22	19 176.22
– 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	11 498 137.94	11 498 137.94
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	1 590 643.42	442 957.06
3. Inne środki pieniężne	0.00	0.00
4. Inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Razem	1 594 581.33	444 274.31

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji-spółka dominująca

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria /emisia	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	23 660 428.03	22 714 648.45
zwiększenia (z tytułu)	228 774.85	1 089 905.68
– 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	267.42
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
wykorzystanie (z tytułu)	195.08	144 126.10
– pokrycie straty bilansowej	195.08	144 126.10
– umorzenie własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	23 889 007.80	23 660 428.03

12

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2016	2015
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
Zysk 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
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– wpłaty na ZFŚS	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 214 480.57	-584 535.86
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 214 480.57	-584 535.86
a) zwiększenie (z tytułu)	-579 324.17	-629 944.71
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-579 324.17	-629 944.71
– 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
– 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
– ...	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 793 804.74	-1 214 480.57

Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 793 804.74	-1 214 480.57
--	---------------	---------------

Nota 7

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	17 808.31	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	17 808.31	0.00	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	17 808.31	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
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	6 574 117.01	200 328.38	6 261 254.35	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

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– 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	6 574 117.01	200 328.38	6 261 254.35	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:	5 230 984.05	200 328.38	5 437 097.97	316 667.61
– do 12 miesięcy	5 230 984.05	200 328.38	5 437 097.97	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	809 621.97	0.00	305 246.20	0.00
– inne należności	533 510.99	0.00	518 910.38	0.00
– dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 8

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	2 127 522.96	2 105 219.93
a) długoterminowe	0.00	0.00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0.00	0.00

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– 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	2 127 522.96	2 105 219.93
– 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:	1 294 940.89	1 285 418.55
– do 12 miesięcy	1 294 940.89	1 285 418.55
– 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	497 513.95	498 118.86
– z tytułu wynagrodzeń	323 061.62	317 199.31
– inne	12 006.50	4 483.21

Nota 9

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przełanki 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 związek 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 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 10

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
Rozrachunki z odbiorcami krajowymi-SEKA S.A.	316 667.61	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

19

Nota 11

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 odroczone, 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 12**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

Nota 13**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
Razem		77 738.72	27 021.67



Nota 14

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	100	90 173.78	-86 895.07
SEKA INVESTMENT Sp. z o.o. ul. Miłchała Paca 37;04-386 Warszawa	100	100	3 075 000.00	92 301.35
SEKA EDU Sp. z o.o. ul. Miłchała Paca 37;04-386 Warszawa	100	100	1 200 000.00	-236 759.86
ATUM Sp. z o.o. ul. Ostrowskiego 7; 53-238 Wrocław	50	50	100 000.00	14 139.51

Nota 15

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

10

Nota 16**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 zł
2. Bony pieniężne NBP			0.00 zł
3. Bony skarbowe			0.00 zł
4. Czeki			0.00 zł
5. Weksle			0.00 zł
6. Listy zastawne			0.00 zł
7. Losy loteryjne			0.00 zł
8. Świadectwa udziałowe			0.00 zł
9. Zamienne dłużne papiery wartościowe			0.00 zł
10. Warranty			0.00 zł
11. Opcje			0.00 zł

Nota 17

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego
wyrażonych w walutach obcych

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 18

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	136.00	130.00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	136.00	130.00
– 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

10

Nota 19

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

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 20**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	nie
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	brak
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	brak
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	brak

Nota 21**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 22

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)	77 738.72	32 733 253.17	27 021.67	31 327 519.78
– usługi bhp, usługi z zakresu prawa pracy , ochrony środowiska i inne opodatkowane	77 738.72	19 837 174.77	27 021.67	19 487 762.63
- usługi szkoleniowe	0.00	11 412 944.43	0.00	11 796 136.76
– pozostałe	0.00	14 641.06	0.00	43 620.39
- sprzedaż usług -VAT rozlicza nabywca	0.00	58 906.00	0.00	0.00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0.00	0.00	0.00	0.00
– sprzedaż mieszkań	0.00	1 432 749.12	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	77 738.72	32 756 415.38	27 021.67	31 327 519.78
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	77 738.72	32 697 509.38	27 021.67	31 272 270.45
– produkty/usługi	77 738.72	32 697 509.38	27 021.67	31 272 270.45
– 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 23

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	32 023 634.86	31 299 200.65
1. Amortyzacja	482 837.10	613 026.92
2. Zużycie materiałów i energii	796 281.07	870 517.10
3. Usługi obce	18 238 708.74	18 362 201.90
4. Podatki i opłaty, w tym:	486 100.02	534 250.53
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
5. Wynagrodzenia	8 705 752.91	8 985 940.58
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 739 383.35	1 559 430.38
– emerytalne	0.00	0.00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	360 570.64	373 833.24
– Podróże służbowe	134 221.48	133 547.69
– Pozostałe (ubezpieczenia, ryczałty samochodowe)	226 349.16	240 285.55
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 214 001.03	0.00
RAZEM	32 023 634.86	31 299 200.65

Nota 24

Inne przychody operacyjne

	2016	2015
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0.00	78 127.28
– rezerwa na realizację projektów EFS	0.00	78 127.28
II. Dotacje	102 936.37	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
Dotacja z PUP Wrocław	3 896.64	
II. Pozostałe, w tym:	387 162.66	545 035.20
1) otrzymane koszty postępowania spornego	1 014.72	0.00
2) przedawnione zobowiązania	666.46	4 933.89
3) zwrócone, umorzone podatki	257.14	217.00
4) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 186.98	3 285.07
5) stawki jednostkowe otrzymane w związku z realizacją projektów EFS	99 039.73	408 917.85
6) korekta roczna podatku VAT	777.61	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)	28 304.00	21 438.00
10) refundacja wynagrodzenia-Wlkp. Stowarzyszenie na Rzecz Obszarów Wiskich/PFRON	57 753.81	16 612.19
11)dofinansowanie na szkolenie pracowników/inne	2 714.23	10 848.00
12) spisane salda, końcówki, zaokrąglenia	208.47	87.38
13) sprzedaż złomu i innych usług nie statutowych	7 855.40	109.20
14) otrzymane odszkodowania	1 713.82	169.12
15) zwrot kosztu za szkolenie-umowa lojalnościowa z pracownikiem	1 600.00	0.00
16) sprzedaż samochodu	39 024.39	
Inne przychody operacyjne RAZEM	490 099.03	1 274 148.63

Nota 25

Inne koszty operacyjne

	2016	2015
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0.00	0.00
II. Pozostałe, w tym:	323 947.84	494 027.57
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	47 728.22	6 214.00
6) przedawnione należności	7 189.84	35 032.93
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	576.86	0.00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 658.91	3 373.44
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	8 718.87
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	3.50	9.85
16) korekta roczna podatku VAT	23 720.91	7 129.00
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
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Inne koszty operacyjne RAZEM	323 947.84	457 134.61

Nota 26

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	504 574.24	559 272.98
1) z tytułu udzielonych pożyczek	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
2) pozostałe odsetki	504 574.24	559 258.20
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	504 574.24	559 258.20
III. Inne przychody finansowe razem	50.02	14.78
1) dodatnie różnice kursowe	0.00	0.00
– zrealizowane	0.00	0.00
– niezrealizowane	0.00	0.00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0.00	0.00
3) pozostałe, w tym:	50.02	14.78
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
– inne	50.02	14.78

Nota 27

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	44 535.86	5 869.04
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	308.31	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	308.31	0.00
– dla jednostki dominującej	0.00	0.00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0.00	0.00
b) dla innych jednostek	44 535.86	5 869.04
II. Inne koszty finansowe razem	7 839.33	40 451.16
1) ujemne różnice kursowe	0.00	0.00
– zrealizowane	0.00	0.00
– niezrealizowane	0.00	0.00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0.00	0.00
3) pozostałe, w tym:	7 839.33	40 451.16
– 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	2 713.93	0.00
- koszty finansowe sprzedanych wierzytelności	5 125.40	40 451.16
- korekta naliczenia odsetek od jednostek w funduszach inwestycyjnych	0.00	0.00

109

Nota 28

Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

	2016	2015
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym:	0.00	0.00
– odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	199 816.87	202 000.00
– odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
– odpis różnicy w wycenie aktywów netto	0.00	0.00

107

Nota 29

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 30

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:	1 169 726.69	1 073 990.69
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	11 599.10	9 579.12
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	1 560.28	2 682.19

10

11. Opłaty wstępne leasingowe-leasing operacyjny	101 108.55	36 953.07
12. Certyfikaty	1 574.69	1 000.07
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	708.82	434.09
17. Opłata za znak towarowy	840.00	960.00
18. Zaliczki na usługi	6 500.00	0.00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 927 542.99	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:	1 927 542.99	1 435 927.67
a) długoterminowe, w tym:	0.00	0.00
b) krótkoterminowe, w tym:	1 927 542.99	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	182 903.30	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

Nota 31

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	605 498.81	1 013 435.03
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	605 498.81	1 141 787.26
Umorzenia na początek okresu	0.00	0.00	179 986.89	0.00	184 813.99	360 770.57	725 571.45
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0.00	0.00	2 361.59	0.00	68 958.92	136 153.82	207 474.33
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	496 924.39	931 178.81
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	244 728.24	287 863.58
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00	102 034.03	108 574.42	210 608.45
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 32
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	6 489 459.68	0.00	366 005.34	1 566 967.32	54 100.02	2 350 252.27	10 826 784.63
Zwiększenia, w tym:	17 640.00	0.00	0.00	144 108.58	0.00	168 668.94	330 417.52
– nabycie	0.00	0.00	0.00	144 108.58	0.00	168 668.94	312 777.52
– przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– inne	17 640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 640.00
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	164 900.48	164 900.48
– 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	42 741.24	42 741.24
– 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	6 507 099.68	0.00	366 005.34	1 711 075.90	54 100.02	2 354 020.73	10 992 301.67
Umorzenie na początek okresu	0.00	0.00	183 332.12	1 384 974.98	53 534.82	2 315 869.05	3 937 710.97
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0.00	0.00	36 600.65	72 668.52	125.64	176 846.93	286 241.74
Zmniejszenia, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	164 900.48	164 900.48
– 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	42 741.24	42 741.24
– 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	1 457 643.50	53 660.46	2 327 815.50	4 059 052.23
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	6 489 459.68	0.00	182 673.22	181 992.34	565.20	34 383.22	6 889 073.66
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 507 099.68	0.00	146 072.57	253 432.40	439.56	26 205.23	6 933 249.44
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

13

Nota 33

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
DZIAŁKA BUDOWLANA NR 439/67 KRETOWINY GM. MORĄG	51338	1 484 280.00	17 640.00	0.00	1 501 920.00
DZIAŁKA BUDOWLANA NR 82,86 OBRĘB 4-11-23 WARSZAWA TARGÓWEK UL. ZABRANIECKA 80	10871	5 005 179.68	0.00	0.00	5 005 179.68

Nota 34

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	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	170 308.96 zł	168 890.73 zł
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0.00 zł	0.00 zł
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0.00 zł	0.00 zł
RAZEM	170 308.96 zł	168 890.73 zł



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:	441 885.61	269 373.27
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	130 543.02	6 301.07
Nabycie środków trwałych, w tym:	311 342.59	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	380 000.00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	110 000.00	130 000.00
Nabycie środków trwałych, w tym:	300 000.00	250 000.00
– 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**Zapasy**

	2016	2015
Materiały	0.00	0.00
Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
Produkty gotowe	1 580 758.94	2 787 965.01
Towary	15 999.66	0.00
Zaliczki na dostawy	0.00	0.00
RAZEM	1 596 758.60	2 787 965.01

Nota 38

Akcje (udziały) własne

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
18742	104 953.30	104 953.30	wykup akcji	cel pracowniczy