



Raport roczny

za okres 01-01-2017 do 31-12-2017



Viatron SA

w restrukturyzacji od dnia 26.03.2018 r.

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 13 kwietnia 2018 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

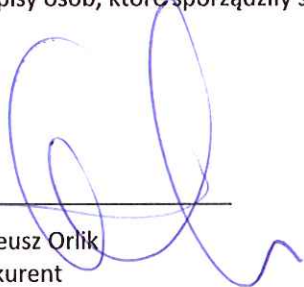
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:



Igor Pawela
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:



Tadeusz Orlik
Prokurent



Anna Gryczka
Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. Podstawowe informacje o Spółce	7
2. Organy Viatron S.A.	7
3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania	8
4. Założenie kontynuacji działalności	8
5. Stosowane zasady rachunkowości	10
 BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.	16
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 31 GRUDNIA 2017 R.	20
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2017 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2017 R.	22
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2017 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2017 R.	24
 INFORMACJA DODATKOWĄ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	26
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	26
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych.....	27
3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	28
4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.	28
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	28
6. Wartość nieamortyzowanych (nieumorzonych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)	28
7. Inwestycje długoterminowe	28
8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	28
9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	28
10. Należności krótkoterminowe.	29
11. Odpisy aktualizujące wartość należności.....	29
12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym.....	30
13. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2016	30
14. Dane o stanie rezerw	30
15. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe	31
16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.....	32
17. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	32
18. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej	33
19. Zobowiązania warunkowe.....	34
20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34
21. Koszty działalności operacyjnej	34
22. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej.....	34

23. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe	35
24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.....	35
25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	35
26. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	35
27. Pozostałe przychody operacyjne	35
28. Pozostałe koszty operacyjne.....	36
29. Przychody finansowe	36
30. Koszty finansowe	36
31. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	37
32. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	38
 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	 39
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.....	39
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi	39
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia	40
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	40
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących 40	
6. Współpraca z biegłym rewidentem	40
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	41
8. Zdarzenia po dniu bilansowym	41
9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości.....	41
10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;	41
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	41
12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki	41
13. Informacje o instrumentach finansowych	42
14. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych.....	42

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki:	Viatron S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres Spółki:	Pl. Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Akt założycielski:	Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r.
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestracja Spółki w KRS:	3 listopada 2011 r.
KRS:	0000400738
REGON:	220689876
NIP:	5851443987

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweł – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 1 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza pełniła swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

Grzegorz Żółcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweł	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do chwili jego zatwierdzenia nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Zarząd Spółki dostrzega czynniki aktywujące niepewność w kwestii kontynuacji funkcjonowania w niezmienionym zakresie, jednakże podejmuje szereg działań istotnie zmniejszających to ryzyko. Szerzej ta problematyka została opisana w notce 4 poniżej.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 7395 z późn. zm.). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Viatron S.A. nie posiada żadnych akcji lub udziałów innych podmiotów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 13 kwietnia 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym poziomie konsolidacji sporządzane jest dla całej Grupy Kapitałowej Herkules przez spółkę Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie to jest dostępne w siedzibie Herkules S.A. oraz na stronie internetowej tej spółki www.herkules-polska.pl. W strukturze Grupy Kapitałowej Herkules nie ma innego poziomu konsolidacji właściwego do ujęcia danych finansowych spółki Viatron S.A.

4. Założenie kontynuacji działalności

Pomimo istnienia czynników niepewności w kwestii kontynuacji funkcjonowania Spółki w niezmienionym zakresie Zarząd podejmuje szereg działań istotnie zmniejszających to ryzyko.

Obecna trudna sytuacja operacyjna i finansowa Viatron S.A. jest efektem losowego zdarzenia uszkodzenia kluczowego żurawia będącego w dyspozycji Spółki. W sierpniu 2017 r. Spółka rozpoczęła prace w Szwecji na farmie wiatrowej Solberg. Przy montażu pierwszej z turbin w tym miejscu wypadkowi i nieodwracalnemu uszkodzeniu uległ główny żuraw LG1750. Projekt został przerwany, a wypadek przyniósł negatywne konsekwencje dla Viatron S.A. w postaci utraty możliwości kontynuacji prac oraz świadczenia usług. Będący w dyspozycji Spółki żuraw GTK1100 miał zbyt słabe parametry udźwigowe i wysokościowe, by sprostać zamówieniom w Skandynawii. Projekt Solberg został dokończony przez inną firmę dźwigową z regionalnego rynku bez jakichkolwiek konsekwencji finansowych dla Viatron S.A., jednak Spółka okresowo została wykluczona z postępowań ofertowych na kolejne przedsięwzięcia Vestas.

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd mając na względzie interes Spółki i wszystkich podmiotów pozostających ze Spółką w jakichkolwiek relacjach prawnych lub faktycznych podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego jest uzasadnione przede wszystkim treścią normy prawnej wyrażonej w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, zgodnie z którą celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości dłużnika przez umożliwienie mu restrukturyzacji w drodze układu z wierzycielami przy zabezpieczeniu słusznych praw wierzycieli. W dniu 26 marca 2018 r. Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania układowego Viatron S.A.

Brak możliwości świadczenia usług i w efekcie brak przychodów ze sprzedaży w okresie od sierpnia 2017 r. wpłynął niekorzystnie na standing Spółki i jej możliwości finansowe. Mając na względzie niezwykle trudną sytuację Spółki Zarząd przystąpił do wdrażania planu naprawczego, którego głównymi punktami są ograniczenie zatrudnienia i kosztów funkcjonowania oraz próby rozdysponowania składników majątkowych w celu zaspokojenia wierzytelności. Zarząd podjął także próby pozyskania zleceń na montaż turbin, które mogłyby być realizowane w drugiej połowie 2018 r.

Działania naprawcze Zarząd zaczął wdrażać już w październiku 2017 r., gdy ostatecznie okazało się, że uszkodzony żuraw nie będzie mógł być naprawiony, a Viatron S.A. zmuszona jest wycofać się z projektu. Polegają one m.in. na:

- reorganizacji struktury Spółki – Spółka stopniowo zmniejsza zatrudnienie z 14 osób we wrześniu 2017 r. poprzez 8 osób na dzień bilansowy do 4 kluczowych osób obecnie;
- typowaniu i sprzedaży niektórych składników majątkowych – do chwili obecnej Spółce udało się zbyć dwa żurawie, które ze względu na swoje niższe parametry wysokościowe i udźwigowe nie będą mogły być wykorzystywane już w Europie przy wznoszeniu farm wiatrowych oraz część zbędnych środków transportu, prowadzone są aktywne działania w celu sprzedaży pozostałych składników. Pozyskane dotychczas kwoty przeznaczono w zdecydowanej części na spłatę zobowiązań, w tym długu odsetkowego na kwotę blisko 8,5 mln zł, co stanowi około 70% ogólnej kwoty zobowiązań z 30 września 2017 r.
- dążenie do umorzenia części długu – otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego przed sądem ma m.in. na celu doprowadzenie do układów, ugód i porozumień z wierzycielami zmniejszających poziom wymagalnego długu lub wydłużenie terminów jego spłaty, biorąc pod uwagę niskie stosunkowo salda zadłużenia oraz fakt, że działania te dotyczą grupy w większości od lat kontraktowanych dostawców, to dążenia te mają w ocenie zarządu duże szanse powodzenia;
- przesunięcie terminu spłaty zobowiązań publicznych – w związku ze zbyciem żurawi w końcu 2017 r. w Spółce powstało istotne zobowiązanie z tytułu VAT w kwocie 1 035 tys. zł stanowiące około 30% całej kwoty wymagalnych zobowiązań o charakterze pieniężnym na dzień bilansowy; na wniosek Spółki Urząd Skarbowy wydał decyzję o odroczeniu zapłaty tego zobowiązania do 30 listopada 2018 roku wraz z odsetkami oraz opłatą prolongacyjną;
- strategia współpracy z Vestas – Spółka stara się pozyskać kolejne zamówienia od duńskiego producenta kończąc okres karencji, który został na nią nałożony w związku z powypadkową procedurą; prowadzone rozmowy wskazują na chęć kontynuacji kooperacji i wysokie jest prawdopodobieństwo pozyskania zleceń montażowych w Skandynawii, południowej Europie (Chorwacja) i w Afryce północnej – z uwagi na braki sprzętowe, Spółka dla celów obsługi pozyskać może w tym celu żurawie od spółki dominującej Herkules S.A.;
- dywersyfikacji usług – zarząd opracowuje koncepcję działania również na rynku polskim w zakresie przeglądów i remontów instalacji wiatrakowych, ocenia się, że popyt na tego typu usługi będzie zgłaszany w stosunkowo wysokich wartościach wraz z upływem czasu i starzeniem się funkcjonujących instalacji;

Zdaniem zarządu Viatron S.A. identyfikacja zagrożeń i podjęte środki zaradcze pozwalają przyjąć, że Spółka wznowi działalność w najbliższym okresie. Z pewnością sprzyja temu fakt, że po dokończeniu projektu Solberg do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, żaden z zaangażowanych tam podmiotów nie zgłosił jakichkolwiek roszczeń w stosunku do Spółki. Viatron S.A. stosunkowo sprawnie ograniczyła koszty bieżącego funkcjonowania i zmniejszyła zatrudnienie w obecnym najtrudniejszym okresie, a zbycie niektórych składników majątkowych przełomie roku 2017 i 2018 istotnie zmniejszyło poziom wymagalnych zobowiązań o charakterze pieniężnym. Ponadto w połowie marca 2018 r. Urząd Skarbowy w Gdyni wydał korzystną dla Spółki decyzję odraczającą termin płatności zobowiązania z tytułu VAT do listopada 2018 r. Warto zauważyć także, że Spółka nie

ma istotnego wierzyciela po stronie zobowiązań odsetkowych, w tym otwartej ekspozycji kredytowej w banku, a zobowiązanie leasingowe ma charakter marginalny i jest terminowo obsługiwane.

Istotnym dla powodzenia planu naprawczego czynnikiem jest współpraca Viatron S.A. z Vestas. W zakresie współpracy z częścią producenta odpowiadającej za najbardziej interesujący region skandynawski (Vestas Northern Europe) Spółka objęta jest okresowym wstrzymaniem prac wynikającym z korporacyjnych zasad postępowania w przypadkach szkód, jednak do końca bieżącego półrocza spodziewana jest decyzja o wznowieniu kooperacji. Należy pamiętać, że przed wypadkiem w Solberg Viatron S.A. miała w Vestas status preferowanego dostawcy (jako jedna z czterech firm w regionie północno-zachodniej Europy), a wszelkie analizy wskazują, że potencjał rynku skandynawskiego na najbliższe 3 lata to 2,5 GW, co oznacza instalacje aż 750 turbin. W całym regionie północno-zachodniej Europy przyszłe inwestycje to 36 GW (ponad 10 000 turbin). Ten właśnie potencjał i braki wykonawcze na rynku do obsłużenia tak dużej ilości projektów, to główna szansa dla Spółki.

Perspektywa dalszej współpracy z Vestas Northern Europe podtrzymywana jest także poprzez zainteresowanie duńskiego producenta innowacyjnym projektem żurawia hybrydowego, który jest opracowywany przez Viatron S.A. Maszyna ta byłaby dedykowana do obsługi turbin najnowszej generacji montowanych na wysokościach powyżej 160m, które miałyby zastosowanie właśnie na rynku skandynawskim.

Kolejna możliwość otwiera się we współpracy z innymi oddziałami Vestas, które nie są objęte procedurą wstrzymania kooperacji. Istnieją duże szanse zaangażowania Viatron S.A. na południu Europy, na rynkach, które mają charakter mocno rozwojowy, np. w Chorwacji. Coraz bardziej interesująco wyglądają także inwestycje wiatrowe w Afryce Północnej. Przykładowo obecnie Vestas poszukuje wykonawców dla kilku projektów w rejonie Ras Gharib w Egipcie nad Zatoką Sueską, gdzie w okresie najbliższych dwóch lat ma zostać zainstalowanych blisko 300 turbin. i z tym projektem zwrócił się także do Viatron S.A.

Reasumując, Zarząd Viatron S.A. dostrzega czynniki istotnej niepewności w kwestii kontynuowania działalności Spółki, jednakże podejmowane działania i oparte na najlepszej wiedzy perspektywy pozwalają sądzić, że Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

5. Stosowane zasady rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości. Najistotniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu są przedstawione w tys. zł.

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (publikacja: Dz.U. z 2018 r. poz. 7395 z późn. zm.).

Ogólne zasady funkcjonowania kont przyjęto w 2015 roku ze spółki dominującej Herkules S.A. stosując właściwe modyfikacje w zależności od indywidualnych potrzeb Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Spółkę Dominującą Herkules S.A..

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo - wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki; zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości, maszyny, urządzenia, środki transportu i ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia netto obejmujących podatek VAT nie podlegający odliczeniu. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość oddanego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Obiekty spełniające kryteria zaliczające je do rzeczowych aktywów trwałych, lecz o nie istotnej dla oceny sytuacji majątkowej wartości jednostkowej uznanej w kwocie 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w koszty bieżącego okresu w momencie przekazania do używania i wprowadzając je do ewidencji bilansowej w systemie ST.

Podobnie zgodnie z powyższą zasadą wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty bieżącego okresu.

Amortyzacja środków trwałych (z wyłączeniem żurawi) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową zgodnie z okresami ekonomicznej użyteczności.

Dla żurawi dla celów bilansowych przyjęto okres amortyzowania wynikający z szacowanego okresu użytkowania środków trwałych - 17 lat, dla samochodów terenowych użytkowanych w oparciu o umowy leasingowe - 6 lat. Środki trwałe w budowie to koszty budowy środków trwałych, wykonane zarówno przez obcych wykonawców, jak i siłami własnymi jednostki, a także kosztów ulepszeń już istniejących własnych lub obcych środków trwałych oraz rozliczenia poniesionych w związku z tym kosztów na uzyskane efekty. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie są to: przekazane na rzecz krajowych i zagranicznych dostawców zaliczki na poczet przyszłych dostaw i robót dotyczących środków trwałych w budowie. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- 1) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu”- wycenia się w wartości godziwej,
- 2) „pożyczki udzielone i należności własne”- wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 3) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 4) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” do których zalicza się udziały i akcje - wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wycena zapasów

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Faktury zakupu wyrażone w walutach obcych wycenia się stosując średni kurs NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury przez dostawcę.

Rozchód wycenia się stosując metodę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła).

Produkcja w toku nie występuje.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

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, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

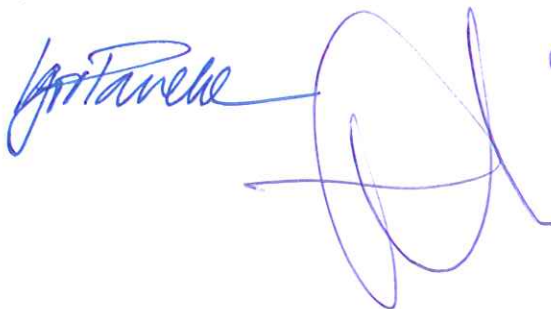
- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków poczynszony od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

Gdynia, dnia 13 kwietnia 2018 r.



Gdyśe dnu

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		1 736	20 022
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		9	12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		9	12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		694	17 254
1. Środki trwałe		694	17 254
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		63	84
c) urządzenia techniczne maszyny		139	16 434
d) środki transportu		368	576
e) inne środki trwałe		124	160
2. Środki trwałe w budowie		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		1 033	2 756
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 033	1 038
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	1 718
B. AKTYWA OBROTOWE		2 468	4 336
I. ZAPASY		0	0
1. Materiały		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0
3. Produkty gotowe		0	0
4. Towary, w tym:		0	0
Świadectwa pochodzenia		0	0
5. Zaliczki na dostawy		0	0

AKTYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		2 222	3 617
1. Należności od jednostek powiązanych		1 746	0
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		0	0
b) inne		0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		0	0
b) inne		0	0
3. Należności od pozostałych jednostek		476	3 617
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		337	2 582
- do 12 miesięcy		337	2 582
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		9	1 012
c) inne		130	23
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		96	92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		96	92
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		96	92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		96	92
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		150	627
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
AKTYWA RAZEM		4 204	24 358

PASYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-1 696	2 441
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		1 141	1 141
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM:		2 763	2 763
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)		381	381
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY		0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE		0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		-1 463	0
VI. ZYSK (STRATA) NETTO		-4 137	-1 463
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)		0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 900	21 917
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		316	1 167
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		59	978
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		97	162
a) długoterminowa		3	0
b) krótkoterminowa		94	162
3. Pozostałe rezerwy		160	27
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		160	27
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		0	158
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek		0	158
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	158
d) zobowiązania weksłowe		0	0
e) inne		0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		5 528	11 385
1. Wobec jednostek powiązanych		1 108	1 026
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		108	1 026
- do 12 miesięcy		108	1 026
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		1 000	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0

PASYWA	Nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
3. Wobec pozostałych jednostek		5 420	10 359
a) kredyty i pożyczki		0	6 951
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		158	230
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 478	2 765
- do 12 miesięcy		2 478	2 765
- powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 677	261
h) z tytułu wynagrodzeń		49	109
i) inne		58	43
4. Fundusze specjalne		0	0
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		56	9 207
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		56	9 207
a) długoterminowe		43	8 362
b) krótkoterminowe		13	845
PASYWA RAZEM		4 204	24 358

Gdynia, dnia 13 kwietnia 2018 r.

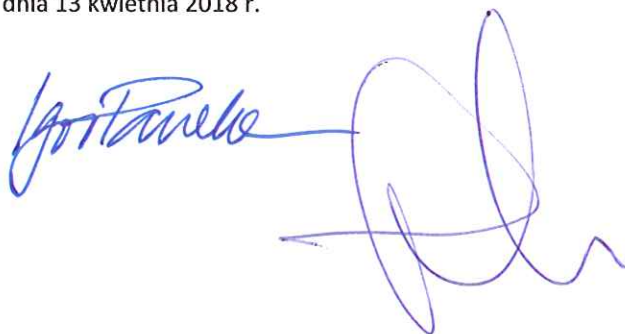


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 31 GRUDNIA 2017 R.

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 916	12 356
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		5 916	12 356
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+"/ zmniejszenie "-")		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej		11 483	14 304
I. Amortyzacja		551	1 830
II. Zużycie materiałów i energii		568	757
III. Usługi obce		7 564	7 385
IV. Podatki i opłaty, w tym:		51	51
- podatek akcyzowy		0	0
V. Wynagrodzenia		1 505	2 217
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		628	1 158
- emerytalne		141	189
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		616	906
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		-5 567	-1 948
D. Pozostałe przychody operacyjne		733	847
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-8 425	0
II. Dotacje		9 151	845
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		7	2
E. Pozostałe koszty operacyjne		0	7
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		0	7
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-4 834	-1 108
G. Przychody finansowe		265	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
II. Odsetki		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		265	0

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
H. Koszty finansowe		482	620
I. Odsetki, w tym:		481	368
- dla jednostek powiązanych		347	30
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		1	252
I. Zysk (strata) brutto		-5 051	-1 728
J. Podatek dochodowy		-914	-265
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
L. Zysk (strata) netto		-4 137	-1 463

Gdynia, dnia 13 kwietnia 2018 r.



Portanek

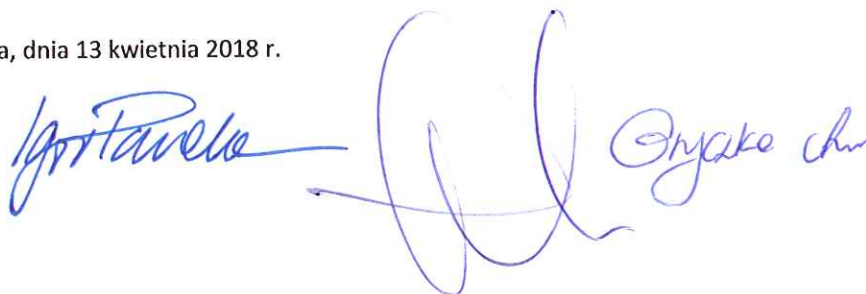
Ogółem dwa

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2017 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2017 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
I	Kapitał własny na początek okresu	2 441	5 046
	-korekty błędów	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 441	5 046
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	1 141	1 141
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego		
	zwiększenia	0	0
	- wydanie udziałów (emisja akcji)	0	0
	zmniejszenia	0	0
	- umorzenie udziałów (akcji)	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 141	1 141
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 763	381
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego		
	zwiększenia	0	2 382
	- wydanie udziałów/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	0	2 382
	- korekta kalkulacji agio	0	0
	zmniejszenia	0	0
	- pokrycia straty	0	0
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 763	2 763
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
	- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
5.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	-556
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	279	0
	-korekty błędów podstawowych	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	279	279
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	279	279
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	279	835
	-korekty błędów	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	279	835
	zwiększenia	1 463	0
	- przeniesienie strat z lat ubiegłych do pokrycia	1 463	0
	zmniejszenia	0	556
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	556
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 742	279
5.7.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 463	0
6.	Wynik netto	-4 137	-1 463
	zysk netto	0	0
	strata netto	-4 137	-1 463
	odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał własny na koniec okresu	-1 696	2 441
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-1 696	2 441

Gdynia, dnia 13 kwietnia 2018 r.



SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2017 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2017 R.

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
------------------	---------	--	--

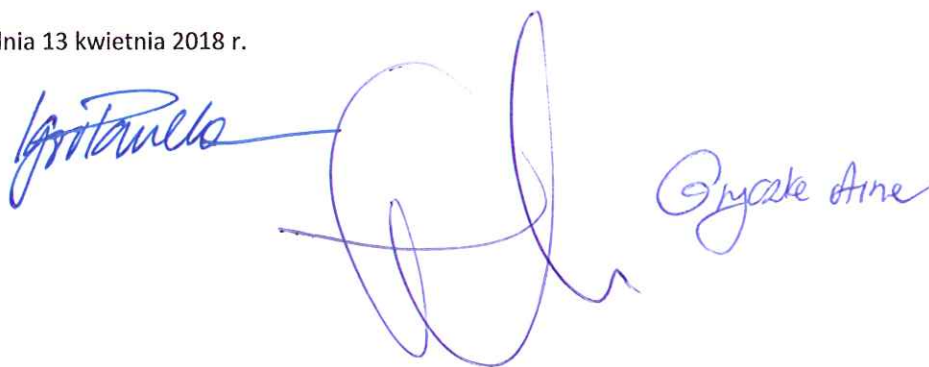
A	Działalność Operacyjna		
I	Zysk/(Strata) netto	-4 137	-1 463
II	Korekty razem	3 216	4 418
1	Amortyzacja	551	1 830
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	24	174
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	457	325
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	8 425	0
5	Zmiana stanu rezerw	68	-212
6	Zmiana stanu zapasów	0	0
7	Zmiana stanu należności	1 395	3 778
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	166	1 597
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 870	-3 074
10	Inne korekty	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-921	2 955

B	Działalność Inwestycyjna		
I	Wpływy	7 817	0
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 817	0
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
II	Wydatki	230	857
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230	857
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Na aktywa finansowe	0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 587	-857

C	Działalność finansowa		
I	Wpływy	8 360	1 500
1	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2	Kredyty i pożyczki	8 360	1 500
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4	Inne wpływy finansowe	0	0

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
II	Wydatki		15 022	3 999
1	Nabycie udziałów/(akcji) własnych		0	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	1 116
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
4	Splaty kredytów i pożyczek		14 335	2 380
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		230	178
8	Odsetki		457	325
9	Inne wydatki finansowe		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-6 662	-2 499
D	Przepływy pieniężne netto razem		4	-401
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		4	-401
F	Środki pieniężne na początek okresu		92	493
G	Środki pieniężne na koniec okresu		96	92
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania			0

Gdynia, dnia 13 kwietnia 2018 r.



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	103	103
2	Zwiększenia	0	0	0	0	1	1
a	zakup	0	0	0	0	1	1
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	104	104
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	91	91
6	Zwiększenia	0	0	0	0	4	4
a	amortyzacja za okres					4	4
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	95	95
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	12	12
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	9	9

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	103	103
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	103	103
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	88	88
6	Zwiększenia	0	0	0	0	3	3
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	3	3
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	91	91
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	15	15
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	12	12

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	25 502	1 840	415	0	0	27 865
2	Zwiększenia	0	0	210	0	20	0	0	230
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	25 114	0	0	0	0	25 114
5	Bilans zamknięcia	0	108	598	1 840	435	0	0	2 981
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	24	9 068	1 265	254	0	0	10 611
7	Zwiększenia	0	21	244	207	57	0	0	529
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	8 853	0	0	0	0	8 853
4	Bilans zamknięcia	0	45	459	1 472	311	0	0	2 287
5	Wartość netto na początek okresu	0	84	16 434	575	161	0	0	17 254
6	Wartość netto na koniec okresu	0	63	139	368	124	0	0	694

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	24 695	1 814	392	0	0	27 009
2	Zwiększenia	0	0	807	26	23	0	0	856
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Bilans zamknięcia	0	108	25 502	1 840	415	0	0	27 865
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	2	7 551	1 042	190	0	0	8 785
7	Zwiększenia	0	22	1 517	223	64	0	0	1 826
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	24	9 068	1 265	254	0	0	10 611
5	Wartość netto na początek okresu	0	106	17 144	772	202	0	0	18 224
6	Wartość netto na koniec okresu	0	84	16 434	575	160	0	0	17 254

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność tworzenia powyższych odpisów aktualizujących.

4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczystie.

6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Środki trwale używane na podstawie umów najmu:

- powierzchnia biurowa,
- powierzchnia magazynowa.

Z uwagi na charakter umów najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania. Środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu (środki transportu) wykazywane są bilansowo.

7. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

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

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

10. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r			Stan na 31.12.2016 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	1 746	0	1 746	0	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 746	0	1 746	0	0	0
-	-do 12 miesięcy	1 746	0	1 746	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	755	279	476	3 896	279	3 617
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	337	0	337	2 582	0	2 582
-	-do 12 miesięcy	337	0	337	2 582	0	2 582
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9	0	9	1 012	0	1 012
-	-w tym z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
c	inne	409	279	130	302	279	23
RAZEM		2 501	279	2 222	3 896	279	3 617

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność tworzenia powyższych odpisów aktualizujących.

Lp.	Odpis aktualizujący Inne należności	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
1	Bilans otwarcia	279	279
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	279	279

12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym**Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:**

Seria - emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	1 057 500	1,00	1 057 500,00	1 057 500
B	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	58 685	1,00	58 685,00	58 685
C	na okaziciela - niezdematerializowane	brak	brak	25 151	1,00	25 151,00	25 151
Razem				1 141 336		1 141 336	1 141 336

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	743 535	65,15%	743 535,00	743 535	65,15%
2	Igor Paweł - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozproszony	55 400	4,85%	55 400,00	55 400	4,85%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

13. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2017

Zarząd Spółki wnioskować będzie do Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty osiągniętej w roku obrotowym 2017 z przyszłych zysków.

14. Dane o stanie rezerw**Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017**

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	978	0	0	919	59
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	975	0	0	916	59
pozostałe tytuły	3	0	0	3	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	162	3	0	68	97
rezerwa emerytalna	0	3	0	0	3
niewykorzystane urlopy	162	0	0	68	94
3. Pozostałe rezerwy	7	160	7	0	160
rezerwa na koszty audytu	7	8	7	0	8
pozostałe tytuły	0	152	0	0	152
Razem	1 147	163	7	987	316

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2016
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	906	76	0	4	978
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	899	76	0	0	975
pozostałe tytuły	7	0	0	4	3
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130	32	0	0	162
rezerwa emerytalna	0	0	0	0	0
niewykorzystane urlopy	130	32	0	0	162
3. Pozostałe rezerwy	6	27	6	0	27
rezerwa na koszty audytu	6	7	6	0	7
pozostałe tytuły	0	20	0	0	20
Razem	1 042	135	6	4	1 167

15. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2017	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	1 000	0	0	0	1 000
a	kredyty i pożyczki	1 000	0	0	0	1 000
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	158	0	0	0	158
c	inne zobowiązania finansowe (leasing)	158	0	0	0	158
	Razem	1 158	0	0	0	1 158

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2016	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	7 181	158	0	0	7 339
a	kredyty i pożyczki	6 951	0	0	0	6 951
b	dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
c	inne zobowiązania finansowe (leasing)	230	158	0	0	388
	Razem	7 181	158	0	0	7 339

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy nie stwierdza się zabezpieczeń ustanowionych na majątku jednostki.

17. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Strata podatkowa	362	593	0	955
Wycena walutowa pożyczek	129	0	129	0
Leasing finansowy	70	0	40	30
Rezerwy	36	12	0	48
Dotacje	441	0	441	0
Razem	1 038	605	610	1 033

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2016
Strata podatkowa	0	362	0	362
Wycena walutowa pożyczek	97	32	0	129
Leasing finansowy	108	0	38	70
Rezerwy	55	0	19	36
Dotacje	441	0	0	441
Razem	701	394	57	1 038

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Krótkoterminowe	845	0	0	832	13
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	845	0	0	832	13
Długoterminowe	8 362	0	0	8 319	43
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	8 362	0	0	8 319	43
Razem	9 207	0	0	9 151	56

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2016
Krótkoterminowe	845	845	845	0	845
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	845	845	845	0	845
Długoterminowe	9 207	0	0	845	8 362
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	9 207	0	0	845	8 362
Razem	10 052	845	845	845	9 207

Pozostałe pozycje rozliczeń międzyokresowych z wyłączeniem podatku odroczonego

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	1 718
a	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	1 718
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150	627
a	Ubezpieczenia i zezwolenia	150	136
b	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	491
Razem		150	2 345

18. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	1 718
a	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	1 718
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	491
b	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	0	491
Razem		0	2 209

L.p.	Inne zobowiązania finansowe	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016
1	Zobowiązania długoterminowe	0	158
a	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	0	158
2	Zobowiązania krótkoterminowe	158	230
b	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	158	230
Razem		158	388

19. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wystąpiły zobowiązania warunkowe wynikające wyłącznie z weksli wystawionych przez Spółkę na zabezpieczenie zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów dotyczących finansowania zewnętrznego (leasing, pożyczka). Na dzień bilansowy są to wyłącznie zobowiązania z tytułu leasingu i są one wykazywane bilansowo w pozycji krótkoterminowych innych zobowiązań finansowych na łączną kwotę 158 tys. zł.

Brak jest zobowiązań pozabilansowych o charakterze gwarancji i poręczeń udzielonych przez Spółkę.

20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
1	usługi dźwigowe i poboczne - krajowe	0	2 372
2	usługi dźwigowe i poboczne - eksport	5 916	9 984
Razem		5 916	12 356

21. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
1	Amortyzacja	551	1 830
2	Zużycie materiałów i energii	568	757
3	Usługi obce	7 564	7 385
4	Podatki i opłaty, w tym:	51	51
	- podatek akcyzowy	0	0
5	Wynagrodzenia	1 505	2 217
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	628	1 158
	- emerytalne	141	189
7	Pozostałe koszty rodzajowe	616	906
Razem		11 483	14 304

22. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło zaniechania działalności. Nie przewiduje się także zaniechania żadnej z działalności w roku następnym.

23. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniały zdarzenia związane z odpisem kosztów w wartość środków trwałych w budowie, w tym odsetek i skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2017 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe. Łącznie wydatki na te składniki majątkowe wyniosły 230 tys. zł. Największe wydatki odnotowano w grupie maszyn i urządzeń gdzie ujęto nakłady na wyposażenie żurawi w łącznej kwocie 210 tys. zł. Nie odnotowano także istotnych nakładów na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

26. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W wyniku roku obrotowego ujęto poniesione w 2016 r. koszty relokacji żurawi i ich wyposażenia z Polski do nowych lokalizacji za granicą. Spółka uprzednio aktywowała te koszty jako inwestycję w nowe rynki zbytu, by zgodnie z szacunkami okresu swojej aktywności na nich, ujmować je w wyniku przez okres pięciu lat, począwszy od drugiego półrocza 2016 r. Ostrożność wynikająca z okresowego zawieszenia działalności operacyjnej i niepewność w kwestii jej kontynuacji jest powodem ujęcia ich w całości w kosztach usług obcych w łącznej kwocie 2,3 mln zł.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem dokonano także jednoarowej sprzedaży środków trwałych. Informacja o tym znajduje się niżej w notce nr 27.

27. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-8 425	0
a	przychody	7 816	0
b	koszty	16 241	0
2	Otrzymane dotacje	9 151	845
a	Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji UE	9 151	845
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4	Inne przychody operacyjne	7	2
a	Pozostałe	7	2
Razem		733	847

W poz. 1 i 2 niniejszej noty ujęto efekt sprzedaży środków trwałych, które uprzednio podlegały dofinansowaniu. Jednocześnie wykazany jest przychód ze zbycia, koszt własny sprzedaży oraz jednorazowe ujęcie salda przychodów przyszłych okresów z dotacji UE rozliczanej dotychczas w czasie. Spółka postanowiła wykazać to w powyższej notce dotyczącej przychodów, gdyż ogólny wynik na tej transakcji jest dodatni.

28. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3	Inne koszty operacyjne	0	7
a	Pozostałe	0	7
Razem		0	7

29. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	265	0
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	-3	0
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	690	0
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	-717	0
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	295	0
Razem		265	0

30. Koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
I	Odsetki	481	368
a	od kredytów i pożyczek	465	344
-	w tym od jednostek powiązanych	347	30
b	od umów leasingu	12	22
c	budżetowe	4	2
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	1	252
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	184
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0	-49
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0	426
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	-309
e	Pozostałe koszty	1	0
Razem		482	620

31. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	-5 051	-1 728
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	15 590	3 797
-	Koszt reprezentacji	0	1
-	Świadczenia na rzecz pracowników	190	344
-	Odsetki od rat leasingu finansowego	12	22
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	0	11
-	Rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	5 793	0
-	Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją	6 827	846
-	Odsetki budżetowe	4	2
-	Usługi obce NKUP	0	1
-	Ubezpieczenia aut powyżej 20.000 EUR	4	7
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	3	146
-	Wycena do zamortyzowanego kosztu	18	7
-	Utworzone rezerwy	2 712	2 396
-	Pozostałe	27	14
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	3 817	3 104
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	971	403
-	Opłaty leasingowe	202	202
-	Faktury zapłacone wcześniej uznane za NKUP	0	1
-	Wykorzystanie rezerw	2 644	2 498
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	9 841	869
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	3	24
-	Przychody z dotacji - odpis bilansowy	9 150	845
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	688	0
6	Dochód / (Strata) podatkowy	-3 119	-1 904
7	Odliczenia od dochodu	0	0
8	Podstawa opodatkowania	-3 119	-1 904
9	Podatek bieżący wykazany w RZiS	0	0
10	Podatek bieżący dotyczący okresów poprzednich wykazany w RZiS	0	0
11	Podatek odroczony wykazany w RZiS	-914	-265
11	Podatek razem wykazany w RZiS	-914	-265

32. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych*Zmiana stanu rezerw*

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
Zmiana wykazana w bilansie	68	-212
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	68	-212

Zmiana stanu zapasów

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
Zmiana wykazana w bilansie	0	0
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
Zmiana wykazana w bilansie	1 395	3 778
Korekty:	0	0
ujęcie należności z tytułu dywidendy	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 395	3 778

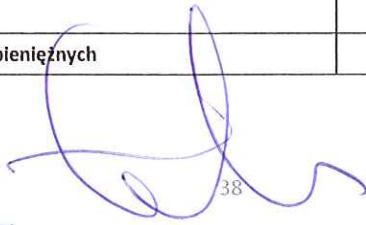
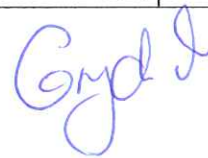
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
Zmiana wykazana w bilansie	166	1 597
Korekty	0	0
korekta wyliczenia agio	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	166	1 597

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016
Zmiana wykazana w bilansie	-7 870	-3 074
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-7 870	-3 074

Gdynia, dnia 13 kwietnia 2018 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy Viatron S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach.

Oroby handlowe Herkules S.A. – Viatron S.A.	01.01. – 31.12.2017	01.01. – 31.12.2016
Nabycia Viatron S.A. od Herkules S.A..	876	2 225
Sprzedaż Viatron S.A. do Herkules S.A.	9 235	0
Zobowiązania Viatron S.A. do Herkules S.A.	108	1 026
Należności Viatron S.A. od Herkules S.A.	1 746	0

Herkules S.A. udostępnia spółce Viatron S.A. żurawie do obsługi jej projektów sprzedażowych poszerzając tym samym paletę dostępnego sprzętu. Spółka dominująca świadczyła także dla spółki zależnej obsługę księgową. Współpraca powyższa była realizowana na warunkach rynkowych, wartość tych obrotów w 2017 r. to 0,9 mln zł.

W końcu 2017 r. Viatron S.A. sprzedała do Herkules S.A. dwa żurawie kołowe za łączną kwotę netto 7,5 mln zł. To zbycie odbyło się w drodze realizacji zastawu rejestrowego, który uprzednio zabezpieczał pożyczki udzielone Spółce przez spółkę dominującą. W związku z istnieniem rozbieżności pomiędzy stronami w kwestii oceny wartości jednej z maszyn, Spółka będzie dążyć do podwyższenia wartości tej transakcji o ok. 1,3 mln zł.

Ponadto w okresie objętym sprawozdaniem Spółka wynajmowała spółce dominującej swój pojazd samochód serwisowy. Współpraca była realizowana na warunkach rynkowych.

Niezależnie od transakcji handlowych w marcu 2017 r. na wniosek Viatron S.A. i w ramach porozumienia o wstąpieniu w prawa wierzyciela, spółka dominująca dokonała spłaty całości zadłużenia Viatron S.A. na rzecz De Lage Landen Leasing Polska S.A. Wstępując w prawa pożyczkodawcy spółka Herkules S.A. zachowała sobie prawa do istniejących zabezpieczeń na kluczowych składnikach majątkowych spółki zależnej (żurawie kołowe, naczepy). Wartość dokonanej spłaty to 6,8 mln zł.

W maju 2017 r. Viatron S.A. otrzymała od Herkules S.A. pożyczkę na działalność bieżącą w kwocie 0,5 mln zł.

W końcu grudnia 2017 r. na wniosek Viatron S.A. Herkules S.A. spłaciła w jej imieniu zobowiązanie wobec Banku Zachodniego WBK S.A. z tytułu zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym.

Wszystkie transakcje mające charakter kredytowy były zawarte na warunkach rynkowych.

Środki z opisanej wyżej transakcji sprzedaży żurawi zostały rozliczone z większą częścią zobowiązań Viatron S.A. wobec spółki dominującej.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2017		stan na 31.12.2016	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	12%	1	8%
Działy wsparcia	1	12%	1	8%
Kierownicy projektów	2	26%	2	15%
Operatorzy	4	50%	9	69%
Razem	8	100%	13	100%
w tym: kadra kierownicza	3	38%	4	31%
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	12		14	

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w 2017 r.	Wynagrodzenia wypłacone w 2016 r.
Zarząd i Rada Nadzorcza	334	419

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń poza kwotami wynagrodzenia wykazanymi w notcie nr 4 powyżej.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

Wyszczególnienie		2017	2016
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	należne	8	7
	wypłacone	0	7
	do zapłaty	8	0

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

13. Informacje o instrumentach finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	31.12.2017	31.12.2016
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	473	574
		PLN	1 975	2 540
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	22	16
		PLN	90	70
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	EUR	459	264
		PLN	1 915	1 168
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	EUR	0	1 572
		PLN	0	6 955

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2017 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	2 038	1 975	473
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	96	90	22
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 586	1 915	459
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	1 000	0	0
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	158	0	0

14. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2017 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1709 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2016 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,4240 zł/eur.

Gdynia, dnia 13 kwietnia 2018 r.

