

**SPRAWOZDANIE
BIEGŁEGO REWIDENTA**

Z

**OBOWIĄZKOWEGO
BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

ZA OKRES

od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

jednostki o nazwie

BALTICON S.A.

80-601 Gdańsk, ul. Andruszkiewicza 5

MAJ 2018

S P R A W O Z D A N I E

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z OBLIGATORYJNEGO BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla: Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

BALTICON S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego

jednostki BALTICON S.A.

. z siedzibą w **80-601 Gdańsk, ul. Andruszkiewicza 5** na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **78 742 103,60 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **1 580 065,55 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **1 580 065,55 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **34 223,40 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownictwa za sprawozdanie finansowe

Zarząd jednostki BALTICON S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Zarząd jednostki BALTICON S.A. jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd jednostki BALTICON S.A. jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”).
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37/a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd jednostki BALTICON S.A. wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd jednostki BALTICON S.A. obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017r, oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2017r do 31.12.2017r, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.



Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd jednostki BALTICON S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Imię i nazwisko, numer ewidencyjny oraz podpis biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie w imieniu podmiotu uprawnionego		Ośrodek Badania Bilansów i Analiz Ekonomicznych „PARTNER” spółka z o.o. 80-286 Gdańsk, ul. Jaśkowa Dolina 72/7 podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr 102 reprezentowany przez  Prezesa Zarządu Krystynę Jankowską Biegłego Rewidenta nr ew. 1358
Kluczowy Biegły Rewident 	Dorota Rutkowska nr ew. 11874	

Gdańsk, 14.05.2018 r.

Ośrodek Badania Bilansów
i Analiz Ekonomicznych
„PARTNER” Spółka z o.o.
80-286 Gdańsk, ul. Jaśkowa Dolina 72/7
tel./fax 058 341-12-64, 058 341-13-80

**OŚWIADCZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ UPRAWNIONEJ DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI OD BADANEJ JEDNOSTKI**

- I. Nazwa firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie: **Ośrodek Badania Bilansów i Analiz Ekonomicznych PARTNER Sp. z o.o.**
Numer w rejestrze KRBR: 102
- II. Oświadczenie dotyczy sprawozdania finansowego za rok obrotowy **01.01.2017 - 31.12.2017**
jednostki: **BALTICON S.A.**
- III. Firma audytorska potwierdza swoją bezstronność i niezależność zgodnie z art.69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ.U. z 2017r., poz.1089), Kodeksu etyki zawodowych księgowych (IFAC) do jednostki badanej, gdyż:
 - 1 Zachowujemy zawodowy sceptycyzm w trakcie badania, w tym w trakcie jego planowania, przyjmując, że mogą zaistnieć okoliczności, w tym błąd lub oszustwo, powodujące istotne zniekształcenia sprawozdań finansowych podlegających badaniu, bez względu na wcześniejsze doświadczenia biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, dotyczące uczciwości i rzetelności kierownictwa badanej jednostki oraz osób odpowiedzialnych za zarządzanie badaną jednostką, w tym jej ład korporacyjny.
 - 2 Nie uczestniczyliśmy w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w okresie objętym badanym sprawozdaniem finansowym oraz okresie przeprowadzania badania.
 - 3 Podejmiemy niezbędne działania w celu zapewnienia, że przy przeprowadzaniu badania na naszą niezależność nie wpływał żaden rzeczywisty ani potencjalny konflikt interesów, relacje gospodarcze ani żadne inne bezpośrednie lub pośrednie relacje między badaną jednostką a firmą audytorską.
 - 4 Nie przeprowadzimy badania, jeżeli istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów badanej jednostki, zażyłości lub zastraszenia spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między badaną jednostką a kluczowym biegłym rewidentem, firmą audytorską, członkiem sieci, do której należy firma audytorska, lub osobą fizyczną mogącą wpłynąć na wynik badania, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że niezależność kluczowego biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu.
 - 5 Firma audytorska i jej pracownicy oraz osoby blisko z nami związane:
 - a) nie posiadali ani nie czerpali istotnych i bezpośrednich korzyści z instrumentów finansowych, w tym z udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym z praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych, gwarantowanych lub w inny sposób wspieranych przez jakąkolwiek badaną jednostkę objętą wykonywanymi przez nich czynnościami w zakresie badania;
 - b) nie uczestniczyli w transakcjach, których przedmiotem są instrumenty finansowe, określone w pkt 1.
 - 6 Firma audytorska i jej pracownicy oraz osoby blisko z nami związane:
 - a) nie posiadają instrumentów finansowych - w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym prawa i obowiązki do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych przez badaną jednostkę, z wyjątkiem takich, które posiadane są pośrednio poprzez udział w zdywersyfikowanych programach zbiorowego inwestowania, w szczególności funduszach emerytalnych, funduszach inwestycyjnych oraz ubezpieczeniowych funduszach kapitałowych oferowanych przez zakłady ubezpieczeń, o ile programy te nie są kontrolowane przez te osoby lub firmy lub w stosunku do tych programów nie są podejmowane decyzje inwestycyjne, na które wpływ mają te osoby lub firmy, a także z wyjątkiem kredytów lub pożyczek udzielonych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności przez badane jednostki, uprawnione do udzielania kredytów na podstawie odrębnych przepisów;
 - b) nie posiadają instrumentów finansowych, w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych

instrumentów dłużnych, w tym prawa i obowiązki do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowane przez jednostkę powiązaną z badaną jednostką, których posiadanie może spowodować lub może być postrzegane przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią, jako powodujące konflikt interesów, z wyjątkiem takich, które posiadane są pośrednio poprzez udział w zdywersyfikowanych programach zbiorowego inwestowania, w szczególności funduszach emerytalnych, funduszach inwestycyjnych oraz ubezpieczeniowych funduszach kapitałowych oferowanych przez zakłady ubezpieczeń, o ile programy te nie są kontrolowane przez te osoby lub firmy lub w stosunku do tych programów nie są podejmowane decyzje inwestycyjne, na które wpływ mają te osoby lub firmy;

- c) w okresie, o którym mowa w ust. 4, nie pozostawali z badaną jednostką w stosunku pracy, stosunku gospodarczym lub innym stosunku, który może spowodować lub może być postrzegany przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią, jako powodujący konflikt interesów;
- d) nie uczestniczyli w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu dokumentacji księgowej lub sprawozdań finansowych badanej jednostki w roku obrotowym poprzedzającym okres objęty badaniem, w okresie objętym badanym sprawozdaniem lub okresie przeprowadzania badania;
- e) nie są przedstawicielami prawnymi (pełnomocnikami), członkami organów nadzorczych, zarządzających lub pracownikami badanej jednostki lub jednostki z nią powiązanej;
- f) nie biorą udziału w procesie zarządzania badaną jednostką i podejmowania przez nią decyzji;
- g) nie świadczą usług innych niż badanie, mające istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe;
- h) nie istnieją inne okoliczności naruszające niezależność w stopniu uniemożliwiającym ograniczenie tego naruszenia przy użyciu jakiegokolwiek zabezpieczenia, które nie pozwalają na sporządzenie bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania.

- 7 Nie osiągnęliśmy w żadnym z ostatnich 5 lat co najmniej 40% rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej lub jednostki z nią powiązanej.
- 8 Nie żądaliśmy ani nie przyjmowaliśmy od badanej jednostki lub jednostki z nią powiązanej żadnych korzyści majątkowych lub osobistych.

Jesteśmy świadomi odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

..... Gdańsk, 14.05.2018r.....

Miejscowość, data

Prezes Zarządu
Krzysztof Janowski
W imieniu firmy audytorskiej: *Krzysztof Janowski*

Ośrodek Badania Bilansów
i Analiz Ekonomicznych
„PARTNER” Spółka z o.o.
80-286 Gdańsk, ul. Jaśkowa Dolina 72/7
tel./fax 058 341-12-64 058 341 12 90

**INDYWIDUALNE OŚWIADCZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA O BEZSTRONNOŚCI I NIEZALEŻNOŚCI
OD BADANEJ JEDNOSTKI**

- I. Dane osobowe uczestniczących w czynności rewizji finansowej
Kluczowy biegły rewident: **Dorota Rutkowska** Nr w rejestrze w KRBR: **11874**
Kontroler jakości badania: **Krystyna Jankowska** Nr w rejestrze w KRBR: **1358**
- II. Oświadczenie dotyczy sprawozdania finansowego za rok obrotowy **01.01.2017 - 31.12.2017** jednostki **BALTICON S.A.**
- III. Każdy z uczestników niniejszej czynności rewizji finansowej potwierdza swoją bezstronność i niezależność zgodnie z art.69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ.U. z 2017r., poz.1089), Kodeksu etyki zawodowych księgowych (IFAC) do jednostki badanej, gdyż
- 1 Przeprowadzając badanie, działam w interesie publicznym i przestrzegam zasad etyki zawodowej, w szczególności:
 - a) zachowuję uczciwość, obiektywizm, zawodowy sceptycyzm i należyłą staranność,
 - b) posiadam odpowiednie kompetencje zawodowe,
 - c) przestrzegam tajemnicy zawodowej.
 - 2 Zachowuję zawodowy sceptycyzm w trakcie badania, w tym w trakcie jego planowania, przyjmując, że mogą zaistnieć okoliczności, w tym błąd lub oszustwo, powodujące istotne zniekształcenia sprawozdań finansowych podlegających badaniu, bez względu na wcześniejsze doświadczenia biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, dotyczące uczciwości i rzetelności kierownictwa badanej jednostki oraz osób odpowiedzialnych za zarządzanie badaną jednostką, w tym jej ład korporacyjny.
 - 3 Zachowuję zawodowy sceptycyzm szczególnie przy ocenie szacunków dotyczących:
 - a) wartości godziwej i utraty wartości aktywów,
 - b) rezerw,
 - c) przyszłych przepływów pieniężnych mających znaczenie dla zdolności badanej jednostki do kontynuowania działalności.
 - 4 Nie uczestniczyłam/em w podejmowaniu decyzji przez badaną jednostkę w okresie objętym badanym sprawozdaniem finansowym oraz okresie przeprowadzania badania.
 - 5 Podejmę niezbędne działania w celu zapewnienia, że przy przeprowadzaniu badania na moją niezależność nie wpływał żaden rzeczywisty ani potencjalny konflikt interesów, relacje gospodarcze ani żadne inne bezpośrednie lub pośrednie relacje między badaną jednostką a firmą audytorską oraz członkami zespołu wykonującego badanie.
 - 6 Nie przeprowadzę badania, jeżeli istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów badanej jednostki, zażyłości lub zastraszenia spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między badaną jednostką a kluczowym biegłym rewidentem, firmą audytorską, członkiem sieci, do której należy firma audytorska, lub osobą fizyczną mogącą wpłynąć na wynik badania, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że niezależność kluczowego biegłego rewidenta jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu.
 - 7 Uczestnicząc w przeprowadzaniu badania:
 - a) nie posiadam ani nie czerpałam/em istotnych i bezpośrednich korzyści z instrumentów finansowych, w tym z udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym z praw i obowiązków do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami

- finansowymi, wyemitowanych, gwarantowanych lub w inny sposób wspieranych przez jakąkolwiek badaną jednostkę objętą wykonywanymi przez nich czynnościami w zakresie badania;
- b) nie uczestniczyłam/em w transakcjach, których przedmiotem są instrumenty finansowe, określone w pkt 7;
- c) nie wpłynę na wynik badania badanej jednostki, gdyż:
- i. nie posiadam instrumentów finansowych w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym prawa i obowiązki do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowanych przez badaną jednostkę, z wyjątkiem takich, które posiadane są pośrednio poprzez udział w zdywersyfikowanych programach zbiorowego inwestowania, w szczególności funduszach emerytalnych, funduszach inwestycyjnych oraz ubezpieczeniowych funduszach kapitałowych oferowanych przez zakłady ubezpieczeń, o ile programy te nie są kontrolowane przez te osoby lub firmy lub w stosunku do tych programów nie są podejmowane decyzje inwestycyjne, na które wpływ mają te osoby lub firmy, a także z wyjątkiem kredytów lub pożyczek udzielonych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności przez badane jednostki, uprawnione do udzielania kredytów na podstawie odrębnych przepisów;
 - ii. nie posiadam instrumentów finansowych, w tym udziałów w kapitale własnym, papierów wartościowych w rozumieniu art. 3 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, kredytów, pożyczek lub innych instrumentów dłużnych, w tym prawa i obowiązki do nabycia tych instrumentów finansowych oraz instrumentów pochodnych bezpośrednio powiązanych z tymi instrumentami finansowymi, wyemitowane przez jednostkę powiązaną z badaną jednostką, których posiadanie może spowodować lub może być postrzegane przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią jako powodujące konflikt interesów, z wyjątkiem takich, które posiadane są pośrednio poprzez udział w zdywersyfikowanych programach zbiorowego inwestowania, w szczególności funduszach emerytalnych, funduszach inwestycyjnych oraz ubezpieczeniowych funduszach kapitałowych oferowanych przez zakłady ubezpieczeń, o ile programy te nie są kontrolowane przez te osoby lub firmy lub w stosunku do tych programów nie są podejmowane decyzje inwestycyjne, na które wpływ mają te osoby lub firmy;
 - iii. w okresie, o którym mowa w ust. 4, nie pozostawałam/em z badaną jednostką w stosunku pracy, stosunku gospodarczym lub innym stosunku, który może spowodować lub może być postrzegany przez obiektywną, racjonalną i poinformowaną osobę trzecią jako powodujący konflikt interesów;
 - iv. nie uczestniczyłam/em w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu dokumentacji księgowej lub sprawozdań finansowych badanej jednostki w roku obrotowym poprzedzającym okres objęty badaniem, w okresie objętym badanym sprawozdaniem lub okresie przeprowadzania badania
 - v. nie jestem przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, zarządzających lub pracownikiem badanej jednostki lub jednostki z nią powiązanej;
 - vi. nie biorę udziału w procesie zarządzania badaną jednostką i podejmowania przez nią decyzji;
 - vii. nie świadczę usług innych niż badanie, mające istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe;
 - viii. nie istnieją inne okoliczności naruszające niezależność w stopniu uniemożliwiającym ograniczenie tego naruszenia przy użyciu jakiegokolwiek zabezpieczenia, które nie pozwalają na sporządzenie bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania.

8 Nie osiągnęłam/em w żadnym z ostatnich 5 lat co najmniej 40% rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej lub jednostki z nią powiązanej.

9 Jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Gdańsk.. 14.05.2018r
Miejscowość, data


.....
Kluczowy biegły rewident


.....
kontroler jakości

Ośrodek Badania Bilansów i Analiz Ekonomicznych PARTNER Sp. z o.o.
ul. Jaśkowa Dolina 72/7
80-286 Gdańsk

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego Spółki Balticon S.A. sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku, w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Spółki oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Spółki, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 31.12.2017 roku, zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
2. Zarząd Spółki jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
3. Zarząd udostępnił Państwu:
 - a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowo i inne dane,
 - b. wszystkie protokoły ze zebrań akcjonariuszy oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od 01.01.2017 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - c. wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2017 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - d. wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu Spółki oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2017 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - e. lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Spółki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa spółki, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.
7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Spółce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Wszystkie transakcje zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.



12. Spółka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
13. Według najlepszej wiedzy Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Spółka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
14. Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Zarządu przyjęte i stosowane przez Spółkę stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej przydatności.
15. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonał przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd prawidłowo uwzględnił korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
16. Zarząd Spółki dokonał przeglądu umów leasingu na podstawie, których Spółka korzysta ze składników majątku trwałego, pod kątem ich kwalifikacji zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Spółka ujęła w księgach rachunkowych istotne umowy spełniające warunki wyżej wymienionego przepisu.
17. W naszym przekonaniu wszelkie instrumenty pochodne wymagające wyodrębnienia zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, zostały prawidłowo zidentyfikowane i wycenione. Wartość godziwa wszystkich instrumentów, które zostały wyodrębnione, została określona w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe lub na podstawie modeli finansowych, które w naszej opinii umożliwiały odpowiednią wycenę powyższych instrumentów i które zawierały dane rynkowe i inne założenia, które uznaliśmy za zasadne i właściwe na dzień bilansowy.
18. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
19. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
20. Dokonano odpisów aktualizujących z tytułu nadmiernych lub przestarzałych zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Spółki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.
21. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.
22. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Zarząd korzystał z danych szacunkowych. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
23. Zgadzaemy się z wynikami prac ekspertów przeprowadzających szacunek rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy rentowe i emerytalne i uznajemy kwalifikacje eksperta odpowiedzialnego za określenie odpowiednich kwot oraz przygotowanie informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. W naszej ocenie jesteśmy bezstronni, gdyż nie daliśmy ekspertom żadnych wskazówek odnośnie wartości lub kwot. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji, które mogłyby podważać niezależność opinii i obiektywizm ekspertów.
24. Utworzono rezerwę na 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. Uważamy, że tak oszacowane wartości są uzasadnione i zostały one oparte na wszystkich dostępnych informacjach.



25. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Spółka jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym.
26. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego została obniżona do kwoty, przy której według szacunków kierownictwa prawdopodobieństwo pełnej realizacji aktywów jest wyższe niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
27. W odniesieniu do wszystkich kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień 31.12.2017 roku Zarząd przedłożył prawidłowe i rzetelne informacje dotyczące planowanych i wykonanych przychodów, kosztów i marż a także stopnia ich zawansowania. Przyjęta metoda ustalenia stopnia zaawansowania oraz budżety kosztów i przychodów zostały zweryfikowane na dzień bilansowy.
28. W odniesieniu do wszystkich kontraktów, Zarząd dokonał analizy, z której nie wynika konieczność utworzenia dodatkowych rezerw na przewidywane straty na kontraktach poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym
29. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
- transakcje ze stronami powiązаныmi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek, transferów, umów leasingowych i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych,
 - udzielone i otrzymane przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe,
 - wszystkie instrumenty finansowe w sposób zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
 - wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,
 - wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
 - umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.
30. Zarząd nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym.
31. Spółka ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.
32. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

14.05.2018r

PREZES ZARZĄDU


Tomasz Szmida

Wiceprezes Zarządu


Michał Magdziarz

Wiceprezes Zarządu


Adrian Kiedrowski

(podpisy wszystkich członków zarządu)

**OŚWIADCZENIE KIEROWNIKA JEDNOSTKI
w sprawie transakcji ze stronami powiązanymi**

Oświadczamy, że w roku sprawozdawczym od 01/01/2017 do 31/12/2017 zarządzana przez nas jednostka zawarła następujące **istotne transakcje na warunkach innych niż rynkowe – ze stronami powiązanymi**, w rozumieniu ustawy o rachunkowości załącznik nr 1 pkt 5.2. dodatkowe informacje i objaśnienia. - nie wystąpiły tego typu transakcje.

- I. **Specyfikacja rodzajowa i kwotowa transakcji**, wpływających na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy naszej jednostki, dokonanych **z jednostkami powiązanymi** określonymi w art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.

.....
.....
.....

- II. **Specyfikacja rodzajowa i kwotowa transakcji z członkami organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących jednostki zarządzanej lub organów jednostek z tą jednostką powiązanych**, wymienionych w art. 3 ust. 1 pkt 5a ustawy o rachunkowości.

.....
.....
.....

W załączeniu stosowna dokumentacja dla przypadków szczególnych, wpływających na sytuację majątkową i finansową jednostki:

.....
.....
.....

Gdańsk, 14/05/2018

Miejscowość i data

PREZES ZARZĄDU


Tomasz Szmid

Wiceprezes Zarządu


Michał Magdziarz

Wiceprezes Zarządu


Adrian Kiedrowski

Podpisy członków Zarządu jednostki



WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017

BALTICON
SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 958-163-90-03
REGON 221098752
KRS 0000366414

Gdynia, maj 2018 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego Sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

BALTICON Spółka Akcyjna
80-601 Gdańsk, Ul. Prof. W. Andruszkiewicza 5
Działalność wspomagająca transport lądowy PKD 5221Z
Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania nie ograniczony.

3. Dane identyfikujące Spółkę

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.
Rok obrotowy dzieli się na miesięczne okresy sprawozdawcze.
Sporządzone sprawozdanie finansowe za 2017 rok obejmuje okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie znane są zdarzenia, które mogłyby zagrozić kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

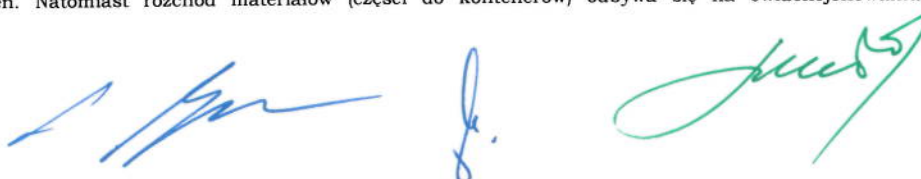
6. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

II. Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

- a) **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartość przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) **Środki trwałe w budowie** - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) **Inwestycje krótkoterminowe** - według cen (wartości) rynkowej lub według cen nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- d) **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - materiały i towary w cenach nabycia (art. 34 ust. 1), stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny zakupu lub koszty wytworzenia nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników,
- e) **Należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
- f) **Zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- g) **Rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnej oszacowanej wartości,
- h) **Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** - w wartości nominalnej.

III Szczegółowa wycena pozycji bilansowych, w tym także w trakcie roku obrotowego:

- 1. **Rzeczowy majątek trwały** ujmuje się w księgach w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowaniu, ulepszeniu, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:
 - nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.Wartość rzeczowego środka trwałego jest powiększona o koszty ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego. Wartość tę określa się wartością początkową brutto. Rzeczowe składniki majątku o wartości od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są na koncie środki trwałe i odpisywane w całości w koszty amortyzacji jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania lub w miesiącu następnym.
- 2. **Wartości niematerialne i prawne** ujmuje się w księgach w wysokości ceny nabycia, stanowiącej wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne są objęte syntetycznie ewidencją wartościową, a analitycznie - ewidencją ilościowo-wartościową.
- 3. **Materiały i towary** na dzień zakupu wyceniane są w cenach zakupu. Wartość rozchodu materiałów (paliwo) odbywa się według metody FIFO „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”, rozchód towarów wyceniany jest według szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen. Natomiast rozchód materiałów (części do kontenerów) odbywa się na ewidencjonowaniu zakupów



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017.

bezpośrednio w kosztach. Na dzień bilansowy dokonuje się ich inwentaryzacji a wartość nie zużytych w ciągu roku materiałów (części do kontenerów) zostaje zaewidencjonowane na koncie 310-1 (materiały podstawowe) wg cen nabycia pomniejszając koszty okresu sprawozdawczego. W razie trwałej utraty wartości materiałów lub towarów dokonuje się odpisu aktualizującego wyrażającego tę utratę odpowiednio ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

4. **Należności krótkoterminowe** są wykazywane w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności). Należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. Należności przedawnione są odpisywane w pozostałe koszty operacyjne w okresie, w którym zgodnie z Kodeksem Cywilnym upływa termin wymagalności tych należności.
5. **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen nabycia. Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, składników inwestycji są różne, to ich rozchód wycenia się według FIFO „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”.
6. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wyceniane są w wartości nominalnej i dotyczą roku następnego.
7. **Kapitały własne** stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgonie ze Statutem Spółki oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Kapitał własny koryguje się o błędy uznane za podstawowe według przyjętej istotności. Do kapitałów własnych zalicza się także nie podzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych. Wartość pozycji wyceniana jest według wartości nominalnej.
8. **Rezerwy na zobowiązania** wycenia się w wysokości pewnych lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązań, których kwotę należy w wiarygodny sposób oszacować.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej oraz inwestycje krótkoterminowe w postaci rachunków bankowych dewizowych oraz kas dewizowych zostały wycenione wg kursów średnich ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski w dniu 29.12.2017 (tabela nr 251/A/NBP/2016) i tak odpowiednio:

1. 1 euro (EUR) 4,1709 zł
2. 1 dolar amerykański (USD) 3,4813 zł.

Wycena pozycji bilansowych nieopisanych powyżej odbywa się w Spółce zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 15 a Ustawy).

Gdynia, 2018-05-10

Sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marzena Szmachcer-Olejniczak

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Szmid

Wiceprezes Zarządu
Michał Magdziarz

Wiceprezes Zarządu
Adrian Kiedrowski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31/12/2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	42 167 019,48	44 340 706,08	A	Kapitał (fundusz) własny	35 864 041,42	37 444 106,97
I	Wartości niematerialne i prawne	13 450 837,77	12 422 251,20	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000,00	31 050 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 994 038,75	4 814 041,42
2	Wartość firmy	12 837 216,48	11 897 913,05		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	613 621,29	524 338,15	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 036 234,21	31 495 820,58	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	26 434 680,28	30 762 818,76		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 812 473,43	10 099 305,54		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	701 998,38	1 018 072,33	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 535 327,91	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 905 197,88	8 234 247,25	VI	Zysk (strata) netto	355 330,58	1 580 065,55
d)	środki transportu	6 558 154,66	10 569 489,70	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	456 855,93	841 703,94	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 206 726,94	41 297 996,63
2	Środki trwałe w budowie	601 553,93	733 001,82	I	Rezerwy na zobowiązania	12 469,00	78 296,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 469,00	78 296,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	1 231 190,52	331 608,30		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	8 279 398,37	11 009 418,29
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 231 190,52	331 608,30	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	243 273,50	293 273,50	3	Wobec pozostałych jednostek	8 279 398,37	11 009 418,29
	- udziały lub akcje	243 273,50	293 273,50	a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	8 279 398,37	11 009 418,29
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 900,00	4 900,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	4 900,00	4 900,00	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 659 774,90	29 938 641,67
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	87 959,08
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	87 959,08
c)	w pozostałych jednostkach	983 017,02	33 434,80		– do 12 miesięcy		87 959,08
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki	983 017,02	33 434,80	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 894 809,47	1 690,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 894 809,47	1 690,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	5 894 809,47	1 690,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	448 756,98	91 026,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	142 580,00	91 026,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	306 176,98		3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 764 965,43	29 848 992,59
B	Aktywa obrotowe	26 903 748,88	34 401 397,52	a)	kredyty i pożyczki	6 276 667,06	6 422 896,29
I	Zapasy	6 201 956,14	9 141 986,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	781 973,36	1 114 578,06	c)	inne zobowiązania finansowe	4 187 282,01	4 649 188,51
2	Półprodukty i produkty w toku	353 286,25	343 433,85	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 690 656,77	18 277 759,69
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 690 656,77	18 277 759,69
4	Towary	3 955 922,59	6 940 568,55		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 110 773,94	743 406,08	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	19 773 331,02	24 197 244,99	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	409 459,41	27 435,09	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	212 434,80	78 794,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	409 459,41	27 435,09	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	409 459,41	27 435,09	i)	inne	397 924,79	420 353,82
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	255 084,67	271 640,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	255 084,67	271 640,67
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	255 084,67	271 640,67
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	19 363 871,61	24 169 809,90				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 912 253,46	20 062 063,80				
	– do 12 miesięcy	17 912 253,46	20 062 063,80				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 336 906,25	3 802 862,58				
c)	inne	114 711,90	304 883,52				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	454 264,90	822 851,08				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	454 264,90	822 851,08				
a)	w jednostkach powiązanych	379 398,48	784 497,53				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	379 398,48	784 497,53				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 866,42	38 353,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 866,42	38 353,55				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	474 196,82	239 314,91				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	69 070 768,36	78 742 103,60				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	69 070 768,36	78 742 103,60

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marzena Szumacher-Olejniczak

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szmid

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wiceprezes Zarządu

Michał Magdziarz

Wiceprezes Zarządu

Adrian Kiedrowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01/01/2017-31/12/2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	96 745 464,52	121 908 457,03
	– od jednostek powiązanych	380 621,22	359 492,14
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 926 794,77	99 148 634,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 818 669,75	22 759 822,89
B	Koszty działalności operacyjnej	95 006 783,37	118 929 966,65
I	Amortyzacja	5 378 027,70	6 210 277,30
II	Zużycie materiałów i energii	7 156 001,30	8 923 234,20
III	Usługi obce	65 067 158,83	83 471 526,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	252 975,95	327 084,44
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 109 459,21	2 533 272,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	929 790,90	791 616,31
	– emerytalne	208 208,35	86 597,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	596 047,11	861 410,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 517 322,37	15 811 545,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 738 681,15	2 978 490,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 280 643,73	5 445 079,78
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 055,13	269 317,22
II	Dotacje	63 894,00	63 894,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	136 846,18	73 757,26
IV	Inne przychody operacyjne	4 068 848,42	5 038 111,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 523 853,97	6 556 143,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	190 007,33	308 659,57
III	Inne koszty operacyjne	4 333 846,64	6 247 483,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 495 470,91	1 867 426,66
G	Przychody finansowe	48 787,90	961 840,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	43 078,66	61 165,30
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	5 709,24	900 674,86
H	Koszty finansowe	967 341,23	546 189,27
I	Odsetki, w tym:	447 901,42	538 853,77
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	519 439,81	7 335,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	576 917,58	2 283 077,55
J	Podatek dochodowy	221 587,00	703 012,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	355 330,58	1 580 065,55

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
 Marzena Szumacher-Olejniczak
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

.....
 Tomasz Szmid

Wiceprezes Zarządu

.....
 Michał Magdziarz
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wiceprezes Zarządu

.....
 Adrian Kiedrowski

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	355 330,58	1 580 065,55
II.	Korekty razem	5 578 811,30	4 286 541,84
1.	Amortyzacja	6 317 331,13	7 149 580,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	255 605,38	-900 674,86
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	400 582,13	442 551,63
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 055,13	-269 317,22
5.	Zmiana stanu rezerw	5 414,00	
6.	Zmiana stanu zapasów	-771 378,71	-2 940 030,40
7.	Zmiana stanu należności	-4 637 695,94	-4 423 913,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 252 996,39	4 670 731,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-232 987,95	557 614,89
10.	Inne korekty		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 934 141,88	5 866 607,39
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	57 349,77	1 277 784,95
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 349,77	296 070,73
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	981 714,22
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	981 714,22
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		900 000,00
	- odsetki		81 714,22
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	955 776,81	1 973 855,57
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	955 776,81	1 413 855,57
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		560 000,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-898 427,04	-696 070,62
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	464 645,34	146 229,23
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	464 645,34	146 229,23
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	5 872 013,23	5 350 989,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 028 016,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 408 098,04	4 868 914,00
8.	Odsetki	435 899,19	482 075,40
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 407 367,89	-5 204 760,17
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-371 653,05	-34 223,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 289,47	-2 289,47
F.	Środki pieniężne na początek okresu	444 230,00	72 576,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	72 576,95	38 353,55
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GLÓWNA KSIĘGOWA

PREZES ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

(Data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Tomaz Szmida

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Andrian Kiedrowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

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

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 508 710,84	35 864 041,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	35 508 710,84	35 864 041,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000,00	31 050 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000,00	31 050 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 552 181,45	10 994 038,75
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	441 857,30	-6 179 997,33
	a) zwiększenie (z tytułu)	441 857,30	-6 179 997,33
	- zysk 2015 rok	441 857,30	
	- zysk 2013 rok, strata 2012 rok		-6 535 327,91
	- zysk 2016 rok		355 330,58
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 994 038,75	4 814 041,42

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 535 327,91	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 535 327,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 535 327,91	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 535 327,91	0,00
8.	Wynik netto	355 330,58	1 580 065,55
	a) zysk netto	355 330,58	1 580 065,55
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	35 864 041,42	37 444 106,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 864 041,42	37 444 106,97

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marzena Szumacher-Olejniczak

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szmid

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wiceprezes Zarządu

Michał Magdziarz

Wiceprezes Zarządu

Adrian Kiedrowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2017 Balticon S.A.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku
i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	12 409 443,66	808 746,59	13 473 611,04	11 236 086,33	804 789,01	601 553,93		39 334 230,56
2	Zwiększenia, z tytułu:	37 430,00	383 158,13	3 209 548,85	6 495 754,86	528 632,38	1 055 105,44		11 709 630,16
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	9 500,00	315 315,13						324 815,13
-	zakup	27 930,00	67 843,00	1 718 754,35	6 495 754,86	528 632,88	1 055 105,44		9 894 020,53
-	aport, darowizna								
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego			1 490 794,50					1 490 794,50
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:			1 304 065,23	1 531 074,06	27 791,11	923 657,55		3 786 587,40
-	sprzedaż				362 569,34				362 569,34
-	likwidacja			25 729,00					25 729,00
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne			1 278 336,23	1 168 504,72	27 791,11	923 657,55		3 398 289,06
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	12 446 873,66	1 191 904,72	15 379 094,66	16 200 767,13	1 305 630,78	733 001,82		47 257 273,32
5	Umorzenie - stan na początek okresu	1 596 970,23	106 748,21	5 568 413,16	4 679 604,69	348 143,08	-	-	12 299 879,37
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	750 597,89	67 084,18	2 616 726,02	2 455 993,29	117 494,69	-	-	6 008 896,07
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	750 597,89	67 084,18	2 616 726,02	2 455 993,29	117 494,69	-	-	6 008 896,07

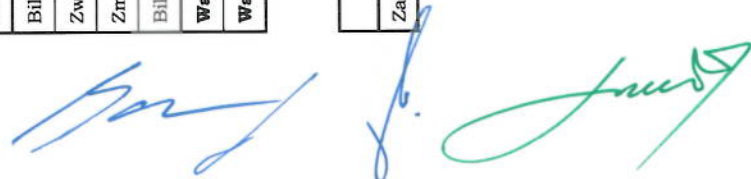
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2017 Balticon S.A.

a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	750 597,89	67 084,18	2 616 726,02	2 455 993,29	117 494,69	-	-	6 008 896,07
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			1 040 291,77	1 504 320,55	1 500,93	-	-	2 546 113,25
-	sprzedaż				335 815,83				335 815,83
-	likwidacja			24 013,65					24 013,65
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne			1 016 278,12	1 168 504,72	1 500,93			2 186 283,77
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	2 347 568,12	173 832,39	7 144 847,41	5 631 277,43	464 136,84	-	-	15 762 662,19
9	Wartość netto stan na koniec okresu	10 099 305,54	1 018 072,33	8 234 247,25	10 569 489,70	841 493,94	733 001,82		31 494 611,13




Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia		18 786 068,57	1 149 053,14	19 935 121,71
Zwiększenia			69 883,48	69 883,48
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia		18 786 068,57	1 218 936,62	20 005 005,19
Umorzenie				
Bilans otwarcia		5 948 852,09	535 265,85	6 484 117,94
Zwiększenia		939 303,43	209 052,62	1 148 356,05
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia		6 888 155,52	744 318,47	7 632 473,99
Wartość netto na BO		12 837 216,48	613 787,29	13 451 003,77
Wartość netto na BZ		11 897 913,05	474 618,15	12 372 531,20

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Zaliczki		49 720,00		49 720,00



2. Wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 2.714.587,93 zł.
Powierzchnia prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 6837 m².

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Brak tego typu środków trwałych.

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

Brak tego typu zobowiązań.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie akcji na dzień 10.05.2018

Akcjonariusz	Liczba akcji
BLT Assets Sp. z o.o.	1.614.600
Ipon Invest Marczyński, Uhlenberg, Kamiński Sp. J.	1.339.991
Pozostali akcjonariusze poniżej 5%	150.409

6. Zmiany w kapitale zapasowym i rezerwowym

Kapitał zapasowy zmniejszył się o wartość 6.179.997,33 zł tytułem rozliczenia:

- strata 2012 rok	8.153.284,76,
- zysk 2013 rok	1.617.956,85
- zysk 2016 rok	355.330,58

7. Propozycja co do podziału zysku pokrycia straty za rok obrotowy.

Firma za rok 2017 osiągnęła zysk w wysokości 1.580.065,55 zł. który zostanie rozliczony na kapitał zapasowy.

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie w całości, przeznaczony na, rozwiązanie i stan końcowy.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
Stan na 01.01.2017 r.	12.469,00
Zwiększenia	78.296,00
Zmniejszenia	12.469,00
Stan na 31.12.2017 r.	78.296,00

9. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Odpisy aktualizujące należności	
Stan na 01.01.2017 r.	229.896,69
Zwiększenia	308.659,57
Zmniejszenia	73.757,26
Stan na 31.12.2017 r.	464.799,00

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

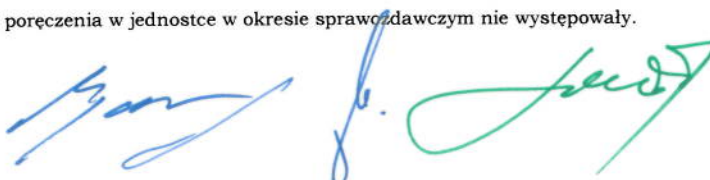
Łączne zobowiązania o okresie dłuższym niż jeden rok wynoszą 11.009.418,29 zł i jest to wartość rat z tytułu leasingu.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia kosztów krótkoterminowe, w tym	474.196,82	239.314,91
Ubezpieczenia OC, AC	73.453,96	169.270,72
Prenumerata	300,00	
Abonament internetowy	9.387,56	4.002,66
Inne	62.194,38	23.624,22
Odsetki od leasingu finansowego	282.483,42	
Pawilon biurowy		6.097,56
Prototyp kontenera hodowlanego	46.377,50	36.319,75
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	474.196,82	239.314,91
1. Czynne rozliczenia kosztów długoterminowe, w tym	306.176,98	0
Odsetki od leasingu finansowego	306.176,98	

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży produktów -	99.148.634,14 zł
W tym:	
Usługi krajowe-	55.118.116,07 zł
Wewnątrzspółnotowa dostawa usług-	42.830.165,03 zł
Usługi eksportowe-	1.200.353,04 zł
Przychody ze sprzedaży towarów-	22.759.822,89 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie były dokonywane odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe.

W roku obrotowym nie były dokonywane odpisy aktualizujące aktywa finansowe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

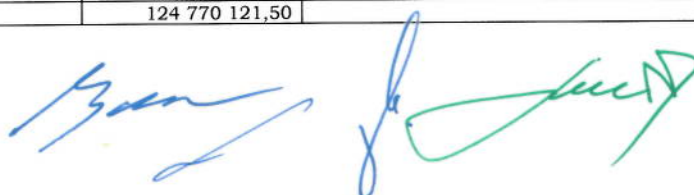
W roku obrotowym nie były dokonane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie została zaniechana działalność jak również w roku następnym nie przewiduje się zaniechania działalności.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Przychody ogółem		128 315 376,97	
	(-)	35 275,54	różnice kursowe NPUP
	(+)	3 763,31	różnice kursowe podatkowe -
	(+)	33 231,38	różnice kursowe bilansowe 2016
	(-)	412 401,27	różnice kursowe bilansowe 2017
	(-)	296 070,73	sprzedaż niefinans. Aktywów trwałych bilansowa
	(+)	296 070,73	sprzedaż niefinans. Aktywów trwałych podatkowa
	(-)	73 757,26	odpis aktualizujący należności
	(+)	21 455,31	odsetki od pożyczki
		127 852 392,90	
Koszty ogółem		126 032 299,42	
	(-)	25 507,59	różnice kursowe NKUP
	(+)	3 348,50	różnice kursowe podatkowe -
	(+)	402 267,69	różnice kursowe bilansowe 2016
	(-)	91 358,59	różnice kursowe bilansowe 2017
	(+)	939,10	odsetki 2016 zapłacone 2017
	(-)	52 278,71	koszty NKUP
	(-)	939 303,43	amortyzacja wartości firmy
	(-)	89 473,88	reprezentacja NKUP
	(-)	21 901,12	ubezpieczenia samochodów os. ponad limit
	(-)	2 364 772,24	amortyzacja bilansowa st w leasingu
	(-)	208 886,62	amortyzacja bilansowa WNiP
	(-)	3 636 618,44	amortyzacja bilansowa st
	(+)	3 583 599,04	amortyzacja podatkowa
	(+)	2 750 657,31	raty leasingowe KUP
	(-)	243 472,07	odsetki od leasingu bilansowe
	(+)	51 956,58	VAT nie podlegający odliczeniu
	(-)	48 703,00	PFRON
	(-)	308 659,57	odpisy aktualizujące należności
	(-)	26 753,51	koszt sprzedaży nief.akt.trwałych bilansowy
	(+)	26 155,05	koszt sprzedaży nief.akt.trwałych podatkowy
	(-)	15 619,96	odsetki 2017 nie zapłacone
	(-)	7 335,50	koszty finansowe NKUP
	(-)	205,87	odsetki budżetowe
	(-)	251,09	odsetki NKUP
		124 770 121,50	



zysk		3 082 271,40	
dochód podatkowy 2017		3 082 271,00	
podatek należny		585 631,00	
podatek zapłacony		1 080 750,00	
Nadpłata		495.119,00	

Podatek odroczony 117.381,00

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

W rachunku zysków i strat za rok obrotowy stosowano wariant porównawczy kosztów.

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

W roku obrotowym Spółka nie wytworzyła środków trwałych na własne potrzeby.

9. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku obrotowym Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe; podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

III. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 wynosiło 51 .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	51
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Ogółem	51

2 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie
Rada Nadzorcza	173.837,48
Zarząd	60.000,00

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

W roku obrotowym nie zostały udzielone pożyczki .

4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

a) z tytułu badania sprawozdań finansowych w wysokości 12.000,00 zł netto.

IV. Objasnienia do niektórych istotnych zdarzeniach dotyczących roku obrotowego lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

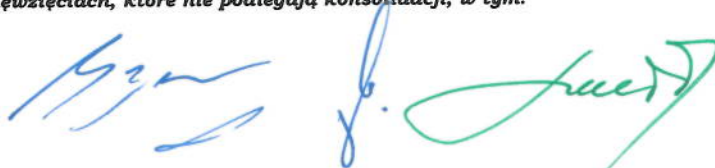
Zdarzenia takie nie miały miejsca.

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

V. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

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



- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 b) procentowym udziale,
 c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składnikach aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięć lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły takie zjawiska.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi, zysk netto oraz kapitał własny.

Podmiot	zaangażowanie w kapitale	zobowiązania	należności	zysk netto spółki	kapitał własny
Balticon Contenedores	100%		359.492,14	-45.633,78	39.315,66
Eco Containers Sp. z o.o.	100%	174.160,00	58.112,50	-14.046,81	-9.046,81
Balticon Depot Sp. z o.o.	49%	4.861.965,40	49.820,76	22.313,09	33.607,02
Balticon Service Sp. z o.o.	49%	6.084.171,20	110.024,60	134.927,95	227.570,32
Balticon Transport Sp. z o.o.	100 %	2.974.959,08	1.026.574,27	-349.767,56	-299.767,56

3. Wykaz spółek (nazwa i siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać te informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zyskach lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie wystąpiły takie zjawiska.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informuje o:

- a) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnienia wynikającego z art. 58 Ustawy o rachunkowości.
 b) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych

2017 rok

Podmiot	Przychody	Wynik finansowy	Kapitał własny		Wartość aktywów	Przeciętne zatrudnienia
			Kap. Podstawowy	Wynik finansowy		
Balticon Contenedores	1.302.961,64	-45.633,78	222.726,06	-45.633,78	197.702,62	1
Eco Containers Sp. z o.o.	137.593,50	-14.046,81	5.000,00	-14.495,93	20.627,09	8
Balticon Transport Sp. z o.o.	2.960.809,05	-349.767,56	50.000,00	-349.767,56	1.553.564,52	28

VI. Informacje o połączeniu Spółek.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
 2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółek.

VII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

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

Nie występują zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności.

2. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Z dniem 01.01.2017 nastąpiły następujące zmiany:

- aktualizacja stawek amortyzacyjny środków trwałych -kontenery, stawka amortyzacji została zmieniona z 18% na 10%,



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2017 Balticon S.A.

- zmiana sposobu księgowania umów leasingowych, umowy leasingowe księgowane są w wartości rat kapitałowych z pominięciem odsetek, odsetki są księgowane w koszty w momencie zapłaty.

Gdynia, 2018-05-10

Sporządził


GLÓWNA KSIĘGOWA
Marzena Szumacher-Olejniczak

Zatwierdził


PREZES ZARZĄDU
Tomasz Szmid


Wiceprezes Zarządu
Michał Magdziarz


Wiceprezes Zarządu
Adrian Kiedrowski



Sprawozdanie z działalności

BALTICON SPÓŁKA AKCYJNA
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W OKRESIE OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

I. Stan prawny.

Adres siedziby:

80-601 Gdańsk, ul. Prof. W. Andruszkiewicza 5.

Pełna nazwa podmiotu: Balticon Spółka Akcyjna

Spółka została wpisana do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000366414 w dniu 24.09.2010 roku.

Data utworzenia Spółki:

20.09.2010 r. – spółka akcyjna – Akt notarialny rep. A nr 5155/2010.

Rodzaj przeważającej działalności według PKD: 5221Z- działalność usługowa wspomagająca transport ładowy

Władze Spółki:

Rada Nadzorcza

Tomasz Marczyński

Zbigniew Uhlenberg

Kamiński Krzysztof

Kalicki Sławomir

Bednarz Marek

Stępień Edyta

Klein Krystian-odwołany

Cioban Paweł- odwołany

Zarząd

Tomasz Szmid - Prezes Zarządu

Michał Magdziarz - Członek Zarządu

Adrian Kiedrowski - Członek Zarządu

Prokurenci

Marzena Szumacher-Olejniczak

Kapitał zakładowy:

Wartość kapitału podstawowego na dzień sporządzania sprawozdania wynosi 31.050.000,00 zł i dzieli się na akcje:

- seria A1 1.022.400 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł,
- seria A2 454.400 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł,
- seria A3 795.200 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł,
- seria B 568.000 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł,
- seria C 120.000 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł,
- seria D 35.000 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł,
- seria E 100.000 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł,
- seria F 10.000 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł.

II Charakterystyka działalności Spółki

Balticon S.A. świadczy usługi w zakresie napraw, remontów i składowania kontenerów stalowych oraz chłodniczych oraz spedycji transportu krajowego i międzynarodowego, drogowego i kolejowego. W zakres świadczonych usług wchodzi także handel, dzierżawa kontenerów oraz dzierżawa agregatów prądotwórczych. Obecnie Balticon świadczy usługi transportowe w oparciu o współpracę z Balticon Transport Sp. z o.o.. Transport drogowy wykonywany jest w oparciu o własny, wyspecjalizowany do przewozów kontenerów, nowoczesny tabor samochodowy. Depoty w Gdyni, Gdańsku i Szczecinie oferują kompletny serwis kontenerów zwykłych i chłodniczych Transcold Carrier, Thermo King, Mitsubishi, Seacold, Daikin, Star Cool i innych.

Ocena działalności spółki

IV kwartał roku 2017 Spółka zakończyła notując wzrost obrotów o 24%. Tym samym wzrost rocznych obrotów Spółki wyniósł 26%.



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓLKI W OKRESIE
OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

IV. Przewidywany rozwój Spółki

Strategia rozwoju Spółki zakłada osiągnięcie następujących celów:

- umocnienie pozycji na rynku usług kontenerowych,
- rozszerzenie obszaru działalności na obszar środkowej Polski,
- rozbudowę sprzętu przeładunkowego na placach składowych,
- rozbudowę dopot w Gdańsku.

Prezes Zarządu

Tomasz Szmid

V-ce Prezes Zarządu

Michał Magdziarz

V-ce Prezes Zarządu

Adrian Kiedrowski