

# VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Spółka nie jest jednostką dominującą ani nie jest znaczącym inwestorem dla innych spółek i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

W sprawozdaniu finansowym nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opinii podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego. Opinie za te lata były bez zastrzeżeń.

## Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujęła w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Uwzględniono w wyniku finansowym:
  - 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych,
  - 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

## Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

**1) Środki trwałe** oraz **wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości niższej niż 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych z tym że są w całości jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne (niezależnie od ich wartości) są bilansowo jednorazowo umarzane i obciążają koszty tego okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione, z wyjątkiem przyjętych wartości niematerialnych i prawnych związanych z działalnością badawczo-rozwojową i zintegrowanym programem komputerowym, które amortyzowane są przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- |                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| • budynki i budowle               | 1,25% -10,0% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 4,0%-30,0%   |
| • środki transportu               | 12,5%-20,0%  |
| • pozostałe środki trwałe         | 17,0%-20,0%  |

**2) Inwestycje w nieruchomościach**, zaliczone do aktywów trwałych powstałe w wyniku przekwalifikowania ze środków trwałych wycenia się w wartości godziwej według wyceny rzeczoznawcy.

**3) Zapasy** są wyceniane w cenie zakupu z uwzględnieniem utraty wartości.

**Materiały** wyceniane są według cen zakupu (zgodnie z Art. 34 pkt.1 Ustawy o Rachunkowości)

**Produkcję w toku** oraz **wyroby gotowe** wyceniane są według kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty bezpośrednie związane z produkcją oraz przypadającą na okres ich wytwarzania uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji. Nie zalicza się do kosztu wytworzenia kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży.

Stosowanie omówionych powyżej metod wyceny nie zwalnia od przyjęcia ceny sprzedaży netto, jeśli jest ona niższa.

Na koniec roku obrotowego sporządzana jest analiza wiekowa zapasów. Analiza ta stanowi podstawę tworzenia odpisu aktualizującego według następujących zasad:

- 30% na zapasy składowane powyżej 5 lat
- 10% na zapasy składowane od 4 roku do 5 lat

Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają pozostałe koszty operacyjne.

**4) Należności krótkoterminowe i roszczenia** wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpis aktualizacyjny). W przypadku powiększenia należności głównej o odsetki karne, naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu płatności, wartość tych odsetek ujmowana jest w przychodach finansowych, jednocześnie kwota ta jest objęta odpisem aktualizacyjnym i obciąża koszty finansowe.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

**5) Inwestycje krótkoterminowe**

**Środki pieniężne** – w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**6) Kapitały** wycenia się według wartości nominalnej.

**7) Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

**8) Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.**

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe wg wyceny aktuarialnej.

**9) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się zgodnie z KSR nr 2.

#### **10) Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:**

- składniki aktywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- składniki pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

**Zmiany polityki rachunkowości w roku bieżącym.** – W I półroczu 2017r. nie dokonano zmian w polityce rachunkowości. W ciągu okresu sprawozdawczego nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym .

Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

**Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych** - Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości przychody z tytułu kontraktów długoterminowych szacowane są wg stopnia zaawansowania poniesionych kosztów w stosunku do aktualnego globalnego budżetu, na dzień 30.06.2017r. wartość oszacowanego przychodu wynosiła 1 710,9 tys. PLN, natomiast na dzień 31.12.2016r. oszacowany przychód wynosił 4798,3 tys. PLN. Pozostałe wielkości szacunkowe dotyczące: odpisów aktualizujących należności opisane w punkcie 2- Pozostałe informacje podpunkt 4 ; rezerw na roszczenia sporne, koszty sądowe, przewidywane straty na kontraktach długoterminowych i na naprawy gwarancyjne opisane zostały w punkcie 2- Pozostałe informacje podpunkt 6.

## **2. Pozostałe informacje**

### **1) Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.**

Podstawowym źródłem przychodów ZUK „Stąporków” S.A. jest sprzedaż własnej produkcji i usług. Poziom sprzedaży ściśle jest związany z wielkością pozyskanych zamówień i podpisanych umów w danych obszarach działalności. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w I półroczu 2017r. były wyższe o 6,01% w stosunku do osiągniętego przychodu w I półroczu 2016r. wynikało to ze znacznego zwiększenia realizacji zamówień w obszarze infrastruktury – produkcji osprzętu budowlanego. Ponadto w I półroczu 2017r. Spółka poszerzyła swój asortyment produktów o wykonawstwo elementów instalacji odsiarczenia.

Nietypowymi zdarzeniami które miały miejsce w I półroczu 2017r. była nałożona na Spółkę kara umowna przez kontrahenta w wysokości 806,2 tys. PLN , dokonanie odpisu aktualizującego do noty obciążeniowej w kwocie 202,9 tys. PLN tytułem oddalenia powództwa przez Sąd II instancji, ponadto utworzenie rezerw na przewidywane straty na kontraktach długoterminowych w kwocie 158,4 tys. PLN oraz na naprawy gwarancyjne i koszty postępowań sądowych , duży wpływ miało też wynik na aktualizacji i przekwalifikowanie środków trwałych na inwestycję w nieruchomościach w kwocie 1 529 064,08 PLN.

### **2) Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.**

Nie wystąpiły powyżej wskazane czynniki sezonowości lub cykliczności.

### **3) Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu**

Stan odpisów aktualizujących zapasy do wartości netto na dzień 30.06.2017r. wynosiły 7641,8 tys. PLN, natomiast na dzień 31.12.2016r. 7642,2 tys. PLN. W I półroczu 2017r. Spółka rozwiązała odpis aktualizujący wartość zapasów o kwotę 0,4 tys. PLN .

### **4) Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenia takich odpisów.**

Spółka w okresie I półrocza 2017r. dokonała odpisu aktualizującego na kwotę 437,8 tys. PLN. Stan tych odpisów na dzień 30.06.2017r. wynosi 3 941,8 tys. PLN , natomiast na 31.12.2016r. 3 503,9 tys. PLN.

## **5) Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.**

Spółka w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2017r. utworzyła:

- utworzyła rezerwę na roszczenia sporne i koszty sądowe na kwotę 171,7 tys. PLN
- utworzyła rezerwę na przewidywane straty na kontraktach długoterminowych na kwotę 158,5 tys. PLN
- utworzyła rezerwę na naprawy gwarancyjne na kwotę 167,3 tys. PLN

## **6) Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu wynosił: 1 494 775,00  
w tym:

- rezerwy na kontrakty długoterminowe, naprawy gwarancyjne i przewidywane straty : 1 240 765,00
- odpis aktualizujący należności : 185 558,00
- rezerwa na odprawy emerytalne : 28 542,00
- niezapłacone wynagrodzenia i zobowiązania wobec ZUS : 38 656,00
- pozostałe : 1 260,00

Utworzono aktywo w wysokości : 3 903,00 z tytułu niezapłaconych wynagrodzeń i zobowiązań wobec ZUS  
Rozwiązano aktywo w wysokości : 983 163,00 , w tym z tytułu zmiany rezerw (na kontrakty długoterminowe, naprawy gwarancyjne i przewidywane straty) na kwotę 797 529,00 oraz zmiany z tytułu odpisów aktualizujących należności na kwotę 185 558,00 .

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu tj. 30.06.2017r. wynosi: 515 515,00  
w tym:

- rezerwy na kontrakty długoterminowe, naprawy gwarancyjne i przewidywane straty : 443 236,00
- rezerwa na odprawy emerytalne : 28 542,00
- niezapłacone wynagrodzenia i zobowiązania wobec ZUS : 41 982,00
- pozostałe : 1 755,00

Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu wynosił : 1 389 068,00  
tym:

- kontrakty długoterminowe : 911 677,00
- amortyzacja środków trwałych : 287 506,00
- środki trwałe w leasingu : 189 885,00

Utworzono rezerwę w wysokości 666 263,00 , w tym z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową inwestycji w nieruchomościach na kwotę 578 464,00 oraz z tytułu różnicy między amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych na kwotę 87 799,0

Rozwiązano rezerwę w wysokości 615 143,00 , w tym z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową kontraktów długoterminowych na kwotę 586 590,00 oraz z tytułu różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową środków trwałych na kwotę 28 553,00.

Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu tj.30.06.2017r. wynosi: 1 440 186,00  
w tym:

- kontrakty długoterminowe : 325 087,00
- amortyzacja środków trwałych : 362 347,00
- środki trwałe w leasingu : 174 288,00
- inwestycje w nieruchomościach : 578 464,0

Zarówno zmiany aktywów jak i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego miały negatywny wpływ na wynik finansowy netto.

## 7) Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

<b>ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>								
<b>I półrocze 2017</b>	- grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe w budowie	<b>Środki trwałe, razem</b>
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>515 802,00</b>	<b>26 560 549,16</b>	<b>29 374 943,88</b>	<b>1 881 370,74</b>	<b>1 837 697,39</b>	<b>52 342,59</b>	<b>0,00</b>	<b>60 222 705,76</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	8 000,00	128 539,91	0,00	3 837,00	118 286,80	0,00	<b>258 663,71</b>
- przejęcie s-ki zależnej								<b>0,00</b>
- zakup			22 701,41			118 286,80		<b>140 988,21</b>
- inne		8 000,00	105 838,50		3 837,00			<b>117 675,50</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	60 415,03	556 126,14	1 149,82	274 742,13	0,00	117 675,50	0,00	<b>1 010 108,62</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	1 149,82	274 742,13				<b>275 891,95</b>
-likwidacja								<b>0,00</b>
-inne	*60 415,03	*556 126,14				117 675,50		<b>734 216,67</b>
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>455 386,97</b>	<b>26 012 423,02</b>	<b>29 502 333,97</b>	<b>1 606 628,61</b>	<b>1 841 534,39</b>	<b>52 953,89</b>	<b>0,00</b>	<b>59 471 260,85</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	<b>0,00</b>	<b>7 019 348,10</b>	<b>20 197 480,18</b>	<b>1 275 111,05</b>	<b>318 668,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 810 607,99</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	36 233,73	1 107 671,82	-166 233,40	165 035,81	0,00	0,00	<b>1 142 707,96</b>
- zwiększenia	0,00	314 876,63	1 158 228,24	153 118,68	165 035,81	0,00	0,00	<b>1 791 259,36</b>
- amortyzacja planowa	0,00	314 876,63	1 158 228,24	153 118,68	165 035,81			<b>1 791 259,36</b>
- inne								<b>0,00</b>
- zmniejszenia	0,00	278 642,90	50 556,42	319 352,08	0,00	0,00	0,00	<b>648 551,40</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	50 556,42	319 352,08				<b>369 908,50</b>
- likwidacja								<b>0,00</b>
- inne		*278 642,90						<b>278 642,90</b>
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>7 055 581,83</b>	<b>21 305 152,00</b>	<b>1 108 877,65</b>	<b>483 704,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 953 315,95</b>
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>455 386,97</b>	<b>18 956 841,19</b>	<b>8 197 181,97</b>	<b>497 750,96</b>	<b>1 357 829,92</b>	<b>52 953,89</b>	<b>0,00</b>	<b>29 517 944,90</b>

\*przekwalifikowanie środków trwałych na inwestycje w nieruchomościach

## 8) Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30.06.2017r. pozycja nie wystąpiła.

## 9) Informacje o istotnych rozliczeniach spraw sądowych.

W okresie objętym raportem nie wystąpiło istotne rozliczenie sprawy sądowej dotyczącej zobowiązań lub wierzytelności ZUK "Stąporków" S.A.

## 10) Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Zdarzenia o takim charakterze nie wystąpiły.

## 11) Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie I półrocza 2017r. nie wystąpiły sytuacje, które w ocenie Spółki, mogłyby istotnie wpływać na wartość godziwą jej aktywów i zobowiązań finansowych.

## 12) Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Spółka przestrzega i wywiązuje się ze wszystkich postanowień umownych zawartych w umowach kredytowych. Na dzień 30.06.2017r. zadłużenie Spółki z tytułu kredytów i pożyczek przedstawiają poniższe tabele:

I półrocze 2017	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
	Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
			zł	waluta	zł	waluta			
	Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków	7 000 000,00	PLN	2 833 801,33	PLN	30.06.2021	Hipoteka do kwoty 10 500 000,00 PLN	**
	Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków	5 200 000,00	PLN	4 300 418,38	PLN	01.06.2020	Hipoteka do kwoty 10 500 000,00 PLN	**

\*\*raty rozliczane wg terminu spłaty na długo- i krótkoterminowe

I półrocze 2017	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
	Nazwa (firma) jednostki	Siedziba					Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
			zł	waluta	zł	waluta			
	Deutsche Bank PBC S.A.	Kraków	4 000 000,00 7 000 000,00 5 200 000,00	PLN	4 008 677,02 929 833,08** 896 551,24**	PLN		hipoteka 27000000,00PLN*	
	PKO BP	Kielce	6 800 000,00	PLN	6 659 408,86	PLN		Hipoteka do kwoty 10 500 000,00 PLN zastaw14946566,74	

\*hipoteka włącznie ze zobowiązaniem długoterminowym

\*\*raty rozliczane wg terminu spłaty na długo- i krótkoterminowe

**13) Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta .**

W ciągu I półrocza 2017r. nie zanotowano istotnych transakcji zakupu/sprzedaży materiałów i usług z podmiotami powiązаныmi. Spółka zamierza kontynuować zawieranie umów i dokonywanie transakcji z podmiotami powiązаныmi, podobnie jak do chwili obecnej na zasadach rynkowych. ZUK „Stąporków” S.A. oraz podmioty powiązane świadczą usługi komplementarne w stosunku do swojej działalności. Brak jest zawartych umów – porozumień odnośnie współpracy czy kooperacji pomiędzy Spółką a tymi podmiotami, jednak zamiar Spółki w zakresie kontynuowania współpracy jest m.in. wynikiem wysokiej jakości usług świadczonych przez wszystkie te podmioty oraz profesjonalizmu w zakresie prowadzonej przez nie działalności gospodarczej, co w pełni harmonizuje z oczekiwaniami Spółki w stosunku do swoich kooperantów.

**14) Informacje o zmianie sposobu (metody) wyceny (ustalenia) wartości godziwej w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.**

Na dzień 30.06.2017r. pozycja nie wystąpiła.

**15) Informacje dotyczące zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.**

W I półroczu 2017r. Spółka nie dokonywała reklasyfikacji aktywów finansowych.

**16) Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

Zdarzenia o takim charakterze nie wystąpiły.

**17) Informacje dotyczące wypłaconej ( lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.**

Spółka nie wypłacała dywidendy, rok 2016 zamknął się stratą, która została pokryta kapitałem zapasowym.

**18) Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone półroczne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.**

Spółka pozyskała nowego inwestora FRAM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, z którym zawarła umowę objęcia 2000000 akcji serii C o wartości nominalnej 0,34 Spółki w ramach podwyższenia kapitału zakładowego. Do wykupu akcji serii C doszło w dniu 17.07.2017r. i na rachunek bankowy Spółki wpłynęło 6 000,00tys. PLN ( wartość emisyjna akcji serii C wynosiła 3,00 PLN).

**20) Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

<b>POZYCJE POZABILANSOWE</b>	<b>30 czerwca 2017</b>	<b>31 grudnia 2016</b>	<b>30 czerwca 2016</b>
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale(z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>1 734 792,78</b>	<b>1 810 770,58</b>	<b>1 796 000,35</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.2. Na rzecz jednostek powiązanych, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 734 792,78	1 810 770,58	1 796 000,35
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 734 792,78	1 810 770,58	1 796 000,35
<b>3. Inne (z tytułu)</b>	<b>63 572 004,10</b>	<b>41 915 034,09</b>	<b>55 929 199,73</b>
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	2 323 364,36	2 838 247,09	3 002 412,73
- hipoteka	46 262 073,00	31 900 000,00	45 750 000,00
- zastaw na rzeczach ruchomych	14 946 566,74	7 136 787,00	7 136 787,00
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>65 306 796,88</b>	<b>43 725 804,67</b>	<b>57 725 200,08</b>

**21) Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.**

Wszystkie zdarzenia i informacje, które mogłyby istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku emitenta zostały ujęte i opisane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Stąporków, 2 października 2017r.