

**Boruta-Zachem S.A.**  
*ul. Wojska Polskiego 65*  
*85-825 Bydgoszcz*  
*Regon 093224721 NIP 953-248-98-39*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES**  
**OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU**

**Obejmujące:**

- 1. Wprowadzenie*
- 2. Bilans*
- 3. Rachunek zysków i strat*
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym*
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych*
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia*

*G*

*ay*

*Wandh.*

## *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.*

### *1. Forma prawna i podstawowy przedmiot działalności Spółki.*

Spółka rozpoczęła działalność w dniu 11.01.2005 r. pod nazwą:

Zachem Barwniki Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji  
(repertorium A numer 333/2005 – Akt notarialny z dnia 11.01.2005 r.).

Adres:           ul. Wojska Polskiego 65  
                  85-825 Bydgoszcz

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000229692 w dniu 02.03.2005 r.

Dnia 01.12.2009 r. postanowieniem nr 008870/09/650 Sądu Rejonowego w Bydgoszczy dokonano wpisu do KRS dotyczącego połączenia Zachem Barwniki Sp. z o.o. (Spółka przejmująca) z Boruta-Kolor Sp. z o.o. (Spółka przejmowana) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki przejmowanej na Spółkę przejmującą, które dokonano w trybie Art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych.

Z tym samym dniem Sąd Rejestrowy zgodnie z zatwierdzonym przez Zgromadzenie Wspólników planem połączenia dokonał zmiany nazwy firmy na:

Boruta – Zachem Kolor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Adres siedziby :     ul. Wojska Polskiego 65  
                          85-825 Bydgoszcz

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000229692.

W dniu 05.11.2013 r. forma prawna firmy uległa przekształceniu ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną. Konsekwentnie zmianie uległa nazwa spółki z Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o. na Boruta-Zachem Kolor SA.

**Obecnie nazwa spółki to BORUTA-ZACHEM S.A. Numer KRS to : 0000482497.**

**Na koniec roku 2017 BORUTA-ZACHEM S.A. posiada kapitał zakładowy w wysokości 23.957.515,00 zł i dzieli się on na:**

- 139.575.150 akcji zwykłych imiennych serii A
- 21.791.326 akcji zwykłych imiennych serii B
- 78.208.674 akcji zwykłych imiennych serii C

**o wartości nominalnej 0,10 zł, których akcjonariuszami są : Midorana Investments Ltd- 49,74% akcji, Max Welt Holdings Limited – 6,74% akcji, Futuresky Finance Ltd - 5,01% i pozostali akcjonariusze – 38,51% akcji.**

Dnia 2 lipca 2014 r. Spółka zadebiutowała na rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

**Przedmiotem działalności Spółki jest:**

- produkcja barwników i pigmentów PKD: 2012Z
  - produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych PKD: 2014Z
  - produkcja mydła i detergentów środków myjących i czyszczących PKD: 2041Z
  - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD: 7211Z
- Działalność prowadzona jest w dwóch lokalizacjach, tj. w Bydgoszczy oraz w Zgierzu.

**Spółka posługuje się następującymi numerami identyfikacyjnymi:**

NIP 9532489839  
Regon 093224721

**2. Spółka została utworzona na czas nieokreślony.**

**3. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.**

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

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

Okres, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

**4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej na 31.12.2017 r.**

W skład Zarządu wchodzi:

Artur Bielski - Prezes Zarządu  
Marcin Pawlikowski - Wiceprezes Zarządu  
Ewa Wójcikowska – Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby: Beata Peszyńska, Karolina Nowakowska, Cezary Pawlikowski, Grzegorz Andrzej Borowik, Paweł Makówka i Andrzej Olaf Foremny.

**5. Dane łączne w sprawozdaniu finansowym.**

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

**6. Wskazanie czy Emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Spółka jest jednostką dominującą. Na dzień bilansowy roku obrotowego spółka na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości jest zwolniona z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

g

### **7. Wskazanie czy w okresie , za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek.**

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

### **8. Założenie kontynuacji działania.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie następnych 12 miesięcy i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

### **9. Porównywalność danych.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) / Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) zgodnie z uchwałą podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 12.08.2014 r., w sposób zapewniający porównywalność danych.

Zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z przyjętymi przez Spółkę zasadami rachunkowości Spółki.

### **10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane w Spółce:

- 1) Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte na rynku wtórnym jest wyceniane według ceny nabycia i nie podlega przeszacowaniu. Nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji. Od prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się również odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2) Środki trwałe przyjęte – wycenia się:
  - w wyniku zakupu w wysokości ceny ich nabycia,
  - wytworzone we własnym zakresie według kosztów wytworzenia,
  - środki trwałe w budowie według kosztu wytworzenia,
- 3) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozabilansowo komórka księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- 4) Umorzenie (amortyzację) od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł oblicza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych

g

g

g<sup>4</sup>

g

indywidualnie, zgodnie z przewidywanym okresem użyteczności tych środków trwałych, w równych ratach co miesiąc począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania. Dla celów podatkowych Spółka wylicza amortyzację zgodnie z art. 16 lit. a-m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późniejszymi zmianami,

- 5) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek amortyzacyjnych ustalanych indywidualnie zgodnie z przewidywanym okresem ich użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tytułu wartości niematerialnych i prawnych,
- 6) Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób :
  - a) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów ilościowo-wartościowo, w rzeczywistych cenach nabycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa,
  - b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwa w transporcie gospodarczym, odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
  - c) towary handlowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód następuje w cenie zakupu średnioważonej,
  - d) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji według kosztu wytworzenia, przy czym na dzień bilansowy koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto.

Wyroby gotowe wyceniane są w trakcie roku po koszcie rzeczywistym.

Na koniec roku obrotowego dokonuje się ostrożnej wyceny. Wartość zapasu według rzeczywistego kosztu wytworzenia przyrównuje się do wartości zapasu w cenach sprzedaży netto, a różnicę odnosi się na pozostałe koszty operacyjne nie będące kosztem uzyskania przychodu.

- 8) Produkty w toku wyceniane są następująco:
  - surowce według rzeczywistych cen zakupu,
  - robocizna bezpośrednio w zależności od czasu zaangażowania procesu produkcyjnego,
- 9) Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nalicza się odsetki od należności i zobowiązań. Odsetki ujmowane są w księgach rozrachunkowych w momencie wysłania noty odsetkowej,
- 10) Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu ustalonego na ten dzień przez NBP; powstałe na skutek tego różnice kursowe odnosi się na koszty lub przychody finansowe, które nie są ani kosztami, ani przychodami podatkowymi,
- 11) Odpisy aktualizujące **tworzone** są na:
  - naliczone **odsetki** od należności w 100 %,
  - należności **objęte** postępowaniem upadłościowym lub układowym w 100 %,
  - należności **zaległe** powyżej 180 dni oraz na należności zagrożone w 100 %,

- na zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych ze względu na czas zalegania powyżej 5 lat- 50 % ,

- 12) Rezerwy dotyczące zobowiązań tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.  
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
- 13) Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek roku obrotowego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.
- 14) przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.  
Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Sporządził :

  
Agnieszka Sobiecha

Podpisy Zarządu Spółki : Wiceprezes Zarządu

  
Ewa Wójcikowska

  
W-ce Prezes Zarządu  
Marcin Pawlikowski

  
PREZES ZARZĄDU  
Artur Bielski

Bydgoszcz, 11.02.2018 r.

Bilans według MSR  
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>49 287 538,54</b>	<b>46 455 589,39</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>5 488 942,55</b>	<b>5 327 183,36</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		2 634 956,67	2 801 105,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 853 985,88	2 526 078,36
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>39 858 304,94</b>	<b>39 755 992,63</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2</b>	<b>38 984 699,16</b>	<b>38 882 386,85</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		872 836,60	901 683,02
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 432 406,91	6 825 261,79
c	urządzenia techniczne i maszyny		28 601 220,30	28 041 921,25
d	środki transportu		1 355 368,29	1 072 828,73
e	inne środki trwałe		1 822 867,16	2 040 492,06
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>3</b>	<b>873 605,78</b>	<b>873 605,78</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>			
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>63 260,15</b>	<b>62 180,15</b>
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek		63 260,15	62 180,15
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5</b>	<b>3 027 494,10</b>	<b>1 253 120,25</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>			
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>3 027 494,10</b>	<b>1 253 120,25</b>
a	w jednostkach powiązanych		5 000,00	10 000,00
	- udziały lub akcje		5 000,00	10 000,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		3 022 494,10	1 243 120,25
	- udziały lub akcje		1 200,00	1 200,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		3 021 294,10	1 241 920,25
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c	w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>			
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>849 536,80</b>	<b>57 113,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>24</b>	<b>373 260,00</b>	<b>57 113,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10</b>	<b>476 276,80</b>	
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>13 239 745,83</b>	<b>12 912 440,34</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8</b>	<b>8 179 999,39</b>	<b>5 257 099,34</b>
1	Materiały		2 458 338,88	1 762 398,06
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe		5 701 522,59	3 482 453,47
4	Towary		11 410,56	12 247,81
5	Zaliczki na dostawy i usługi		8 727,36	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9</b>	<b>4 275 743,54</b>	<b>3 380 477,69</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>8,40</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	8,40
	- do 12 miesięcy		0,00	8,40
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>1 786 794,38</b>	<b>959 892,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 786 794,38	959 892,00
	- do 12 miesięcy		1 786 794,38	959 892,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>2 488 949,16</b>	<b>2 420 577,29</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 415 584,54	2 368 406,57
	- do 12 miesięcy		2 415 584,54	2 368 406,57
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych		0,00	5 312,00
c	inne		73 364,62	46 858,72
d	dochodzone na drodze sądowej			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>547 578,69</b>	<b>4 156 755,73</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>547 578,69</b>	<b>4 166 755,73</b>
a	w jednostkach powiązanych	<b>6</b>	0,00	2 003,59
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			2 003,59
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach	<b>6</b>	5 455,60	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		5 455,60	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		542 123,09	4 154 752,14
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		542 123,09	3 654 711,04
	- inne środki pieniężne		0,00	500 041,10
	- inne aktywa pieniężne			
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10</b>	<b>236 424,21</b>	<b>118 107,58</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>62 527 284,37</b>	<b>59 368 029,73</b>

## Bilans według MSR

## Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		37 367 752,10	36 148 091,80
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	23 957 515,00	23 957 515,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: - nadwyżka wartości sprzedaży (Wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		12 168 521,50	12 168 521,50
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na akcje (udziały) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		22 055,30	
VI	Zysk (strata) netto	12	1 219 660,30	22 055,30
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		25 159 532,27	23 219 937,93
I	Rezerwy na zobowiązania		684 832,00	321 465,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	623 020,00	249 226,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa - krótkoterminowa	13	61 812,00 61 812,00 0,00	72 239,00 69 765,00 2 474,00
3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe - krótkoterminowe	13	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	14	1 225 446,48	196 447,62
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		1 225 446,48	196 447,62
a	kredyty i pożyczki		533 865,27	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		690 681,21	196 447,62
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne		900,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		3 049 243,15	1 728 556,59
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	14	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 049 243,15	1 728 556,59
a	kredyty i pożyczki	14	1 655 401,28	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14		
c	inne zobowiązania finansowe		257 489,12	
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy	14	846 960,10 846 960,10	1 342 311,15 1 342 311,15
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		271 960,99	251 009,06
h	z tytułu wynagrodzeń			
i	inne		17 431,66	135 236,38
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe		20 200 010,64	20 973 468,72
1	Ujemna wartość firmy		818 574,62	913 037,30
2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe - krótkoterminowe	16	19 381 436,02 19 381 436,02 0,00	20 060 431,42 20 060 431,42
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>62 527 284,37</b>	<b>59 368 029,73</b>

Główna Księgowa

Sporządził:

Anieszka Sobiecha

Podpisy Zarządu Spółki:

Wiceprezes Zarządu

V-ce Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Bydgoszcz, 11.02.2018 r.

Ewa Wójcikowska

Marcin Paulikowski

Artur Błeski



## Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	22 772 818,23	22 597 291,50
-	od jednostek powiązanych		1 452 678,36	790 400,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		19 716 621,19	18 956 184,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		2 813 662,55	(1 007,84)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		(42 088,04)	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		284 622,53	3 642 115,23
B	Koszty działalności operacyjnej		22 405 659,31	21 709 373,79
I	Amortyzacja		2 075 876,51	824 454,40
II	Zużycie materiałów i energii		11 956 137,57	11 087 911,99
III	Usługi obce		2 087 297,34	1 384 512,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		506 759,56	525 678,86
-	podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		4 303 577,22	3 402 796,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		996 815,14	760 239,94
-	emerytalne		376 002,31	302 220,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		287 978,97	212 972,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		191 217,00	3 510 808,04
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		367 158,92	887 917,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 138 885,65	1 190 556,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje		678 995,40	1 093 834,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych			
IV	Inne przychody operacyjne		459 890,25	96 721,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	19	322 876,94	2 012 030,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 990,00	1 332,51
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		138 736,92	85 840,03
III	Inne koszty operacyjne		182 150,02	1 924 857,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 183 167,63	66 443,36
G	Przychody finansowe		147 722,33	95 609,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a	od jednostek powiązanych			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	20	61 957,29	95 609,33
-	od jednostek powiązanych		92,01	3,59
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		49 373,85	53 920,25
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20		
V	Inne	20	85 765,04	
H	Koszty finansowe		53 582,66	94 098,39
I	Odsetki, w tym:	21	53 582,66	29 495,87
-	dla jednostek powiązanych		0,00	27 058,60
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości wartości aktywów finansowych	21		
IV	Inne	21	0,00	64 602,52
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 277 307,30	67 954,30
J	Podatek dochodowy	22,23	57 647,00	45 899,00
-	część bieżąca			
-	część odroczone		57 647,00	45 899,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 219 660,30	22 055,30

Główna Księgowa

Sporządził:

Agnieszka Sobiecha

Podpisy Zarządu Spółki:

Wiceprezes Zarządu

Ewa Wojcikowska

V-ce Prezes Zarządu

Marcin Paullikowski

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielecki

Bydgoszcz, 11.02.2018 r.

## Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	17	20 001 243,72	22 598 299,34
-	od jednostek powiązanych		1 452 678,36	790 400,00
I	przychody netto ze sprzedaży produktów		19 716 621,19	18 956 184,11
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		284 622,53	3 642 115,23
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	17	12 930 228,74	17 127 170,21
-	jednostkom powiązanym		48 714,06	202 920,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		12 739 011,74	13 616 362,17
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		191 217,00	3 510 808,04
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		7 071 014,98	5 471 129,13
D	Koszty sprzedaży		2 873 739,86	1 859 313,61
E	Koszty ogólnego zarządu		3 830 116,20	2 723 897,81
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		367 158,92	887 917,71
G	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 138 885,65	1 190 556,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje		678 995,40	1 093 834,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		459 890,25	96 721,26
H	Pozostałe koszty operacyjne	19	322 876,94	2 012 030,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 990,00	1 332,51
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		138 736,92	85 840,03
III	Inne koszty operacyjne		182 150,02	1 924 857,90
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		1 183 167,63	66 443,36
J	Przychody finansowe		147 722,33	95 609,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a	od jednostek powiązanych			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	20	61 957,29	95 609,33
-	od jednostek powiązanych		92,01	3,59
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		49 373,85	53 920,25
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20		
V	Inne	20	85 765,04	
K	Koszty finansowe		53 582,66	94 098,39
I	Odsetki, w tym:	21	53 582,66	29 495,87
-	dla jednostek powiązanych		0,00	27 058,60
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	21		
IV	Inne	21	0,00	64 602,52
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		1 277 307,30	67 954,30
M	Podatek dochodowy	22,23	57 647,00	45 899,00
-	podatek bieżący			
-	odatek odroczoney		57 647,00	45 899,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)		1 219 660,30	22 055,30

Główna Księgowa

Sporządził :

Anieszka Sobiecka

Podpisy Zarządu Spółki :

Wiceprezes Zarządu

Ewa Wojcikowska

Vice Prezes Zarządu

Marcin Paulikowski

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

Bydgoszcz, 11.02.2018 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>36 148 091,80</b>	<b>20 484 301,70</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>36 148 091,80</b>	<b>20 484 301,70</b>
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>23 957 515,00</b>	<b>16 136 647,60</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	7 820 867,40
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 820 867,40
-	wydania udziałów (emisji akcji) za gotówkę		7 820 867,40
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji) i pokrycie strat z lat ubiegłych		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>23 957 515,00</b>	<b>23 957 515,00</b>
2	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>12 168 521,50</b>	<b>4 121 776,85</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	8 046 744,65
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 046 744,65
-	emisji akcji / udziałów powyżej wartości nominalnej	0,00	7 820 867,40
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	225 877,25
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	koszty emisji akcji	0,00	0,00
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>12 168 521,50</b>	<b>12 168 521,50</b>
	<i>w tym: agio</i>	<i>7 820 867,40</i>	<i>7 820 667,40</i>
3	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	aktualizacji wartości godziwej		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia objętych aktualizacją środków trwałych		
-	aktualizacji wartości godziwej		
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z dopłat wspólników		
-	podziału zysku		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	dopłaty wspólników na pokrycie straty		
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b	na udziały/akcje własne		
c	z dopłat wspólników		
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>22 055,30</b>	<b>225 877,25</b>
5.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>22 055,30</b>	<b>225 877,25</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>22 055,30</b>	<b>225 877,25</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	225 877,25
-	wypłaty dywidendy		
-	zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	225 877,25
-	pokrycia straty		
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>22 055,30</b>	<b>0,00</b>
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-	pokrycia straty zyskiem		
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>22 055,30</b>	<b>0,00</b>
6	<b>Wynik netto</b>	<b>1 219 660,30</b>	<b>22 055,30</b>
a	zysk netto	1 219 660,30	22 055,30
b	strata netto (wielkość ujemna)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>37 367 752,10</b>	<b>36 148 091,80</b>
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>37 367 752,10</b>	<b>X</b>

Główna Księgowa

Sporządził: Agnieszka Sobiecha

Podpisy Zarządu Spółki:

Wiceprezes Zarządu

Ewa Kojcikowska

V-ce Prezes Zarządu

Marcin Ruchlikowski

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielecki

Bydgoszcz, 11.02.2016 r.

## Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2017 r. wg MSR

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	1 219 660,30	22 055,30
II	Korekty razem	(2 148 399,57)	52 193,00
1	Amortyzacja	2 075 876,51	2 525 424,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 523,76	4 979,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 068,39)	(24 576,98)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 990,00	1 332,51
5	Zmiana stanu rezerw	363 367,00	7 457,00
6	Zmiana stanu zapasów	(2 922 900,05)	(350 815,15)
7	Zmiana stanu należności	(896 345,85)	(1 415 442,75)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	908 207,97	521 245,19
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 684 198,51)	(1 218 636,47)
10	Inne korekty	5 147,99	1 225,82
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(928 739,27)	74 248,30
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	7 175,00	2 416 808,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35,00	13 008,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	3 800,00
a)	w jednostkach powiązanych	5 000,00	3 800,00
-	zbycie aktywów finansowych	5 000,00	3 800,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	2 140,00	2 400 000,00
II	Wydatki	4 077 473,01	6 839 309,04
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 341 973,01	3 249 309,04
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	1 730 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	1 730 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	1 730 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	5 500,00	3 590 000,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 070 298,01)	(4 422 501,04)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 655 401,28	16 647 899,02
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	15 641 734,80
2	Kredyty i pożyczki	1 655 401,28	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	1 006 164,22
II	Wydatki	267 469,29	13 223 275,49
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	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	12 850 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	219 071,82	105 920,36
8	Odsetki	48 397,47	267 355,13
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 387 931,99	3 424 623,53
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(3 611 105,29)	(923 629,21)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 612 429,64)	(928 608,21)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(6 502,76)	(4 979,00)
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 154 910,45	5 078 539,66
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	543 646,85	4 154 910,45
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Główna Księgowa

Sporządził :

Agnieszka Sobiecha

Podpisy Zarządu Spółki :

Wiceprezes Zarządu

Ewa Wojciechowska

V-ce Prezes Zarządu

Marcin Paulikowski

PREZES ZARZĄDU

Artur Bieliski

Bydgoszcz, 11.02.2018 r.

## *Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.*

### *1. Wyjaśnienia do bilansu :*

- 1) szczegółowy zakres zmian w stanie wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. zawiera **nota nr 1**,
- 2) zmiany w stanie wartości brutto i umorzeń środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych w ciągu 2017 r. oraz wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia **nota nr 2**,
- 3) wartość amortyzowanych, jak i nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze – **nota nr 2**,
- 4) zmiany w stanie środków trwałych w budowie w postaci przejęcia środka trwałego w budowie – **nota nr 3**,
- 5) zmiany w stanie należności długoterminowych i odpisów aktualizujących te należności – **nota nr 4**,
- 6) zmiany w stanie inwestycji długoterminowych i aktywów finansowych oraz udziały w jednostkach powiązanych i w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – **nota nr 5**,
- 7) zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w postaci zakupu udziałów własnych do umorzenia – **nota nr 6**,
- 8) instrumenty finansowe – **nota nr 7**,
- 9) zapasy materiałów, produktów gotowych i półproduktów na 31.12.2017 r. według okresów zalegania w dniach od 0 do 90, od 91 do 180, od 181 do 360 i powyżej 360 dni oraz zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nota nr 8**,
- 10) dane o stanie należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2017 r. oraz należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku : należności bieżące i przeterminowane do 90 dni, od 90 do 180 dni, od 180 do 360 dni i powyżej 360 dni – **nota nr 9**. Ponadto dokonano odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Informacje o zmianach w stanie tych odpisów w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (według tytułów należności) zawarte są jak wyżej w **notcie nr 9**,
- 11) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne według tytułów ujęto w **notcie nr 10**,
- 12) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji - **nota nr 11**,
- 13) proponowany podział wyniku finansowego- **nota nr 12**,
- 14) dane o stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie końcowym, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Z dniem 01.01.2017 r Spółka odstąpiła od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze. Spółka kierując się zasadą istotności podjęła decyzje, że nie ma obowiązku tworzenia rezerwy na odprawy pieniężne w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia, przysługujące pracownikom w razie przejścia na rentę lub emeryturę. – **nota nr 13**,
- 15) zobowiązania długoterminowe i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – występują. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2017 r. oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu spłaty : bieżące i

9

9

13

13

przeterminowane do 90 dni, od 90 do 180 dni, od 180 do 360 dni, powyżej 360 dni –  
**nota nr 14.**

16) instrumenty finansowe zabezpieczające – **nota nr 15** – nie ma zastosowania,

17) inne rozliczenia międzyokresowe – bierne według tytułów – **nota nr 16.**

## 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat :

- 1) Spółka sporządziła rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym i porównawczym.
- 2) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna ( kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów oraz zmiana stanu produktów i krąg kosztów - **nota nr 17,**
- 3) pozostałe przychody i koszty operacyjne według tytułów – **nota nr 18 i 19,**
- 4) przychody i koszty finansowe z odsetek w danym roku obrotowym oraz inne przychody i koszty finansowe – **nota nr 20 i 21,**
- 5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym ( zyskiem, stratą) brutto zawiera **nota nr 22,**
- 6) aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według stanu na 31.12.2017 r. i 31.12.2016r. wraz ze zmianami w stanie aktywów i rezerw – **nota nr 23,**
- 7) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nota nr 24-** nie ma zastosowania,
- 8) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – **nota nr 25 ,**
- 9) nakłady na niefinansowe aktywa poniesione w bieżącym roku – **nota nr 26,**
- 10) kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych – **nota nr 27.**

## 3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

- 1) Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią ,
- 2) dane dotyczące struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w **nocie nr 28,**
- 3) występujące różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie i zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w **nocie nr 28 str. 2.**

## 4. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych :

- 1) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe – **nota nr 29,**
- 2) wynagrodzenia Zarządu i członków organów nadzorczych – **nota nr 30,**
- 3) **nota nr 31** - w roku 2017 Spółka nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących,
- 4) badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła Kancelaria Consultingowo-Usługowa FINANCIER Zenon Zbiński. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta – **nota nr 43.**

## 5. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

- 1) w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze dotyczące roku ubiegłego, które byłyby ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nota nr 33** nie ma zastosowania,
- 2) w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym – **nota nr 34** nie ma zastosowania.

**6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych:**

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nota nr 36** nie ma zastosowania ,
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi i jednostkami pozostałymi, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale- **nota nr 37**.

**7. Informacje o połączeniu spółek - nota nr 39** nie ma zastosowania.

8. **Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności** – nie istnieje zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez spółkę BORUTA-ZACHEM S.A.

Sporządził :

Główna Księgowa  
Anieszka Sobiecha

Podpisy Zarządu Spółki :

Wiceprezes Zarządu  
Ewa Wójcikowska

V-ce Prezes Zarządu  
Marcin Pawlikowski

PREZES ZARZĄDU  
Artur Bielski

Bydgoszcz, 11.02.2018 r.

**Nota Nr 1**  
**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia			3 137 754,00	0,00	0,00	2 526 078,36	5 663 832,36
2	Zwiększenia	0,00	0,00	63 715,35	0,00	0,00	327 907,52	391 622,87
a	zakup			852,85				852,85
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy,							0,00
c	leasingu							0,00
d	darowizna							0,00
e	aport							0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne			62 862,50			327 907,52	390 770,02
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	17 230,00	0,00	0,00	0,00	17 230,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			17 230,00				17 230,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	3 184 239,35	0,00	0,00	2 853 985,88	6 038 225,23
	<b>Umorzenie</b>							
5	Bilans otwarcia			336 649,00	0,00	0,00		336 649,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	229 863,68	0,00	0,00		229 863,68
a	amortyzacja za okres			229 863,68				229 863,68
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	17 230,00	0,00	0,00		17 230,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			17 230,00				17 230,00
c	darowizna							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	549 282,68	0,00	0,00		549 282,68
	<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie							0,00
b	rozwiązanie							0,00
c	wykorzystanie							0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 801 105,00	0,00	0,00	2 526 078,36	5 327 183,36
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 634 956,67	0,00	0,00	2 853 985,88	5 488 942,55



**Nota Nr 2**  
**Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty							Razem
		(w tym prawo wiczytostego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe			
	<b>Wartość brutto</b>								
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>1 161 860,00</b>	<b>8 838 622,76</b>	<b>30 502 013,85</b>	<b>1 596 219,52</b>	<b>2 549 104,33</b>	<b>44 647 820,46</b>		
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>46 857,49</b>	<b>1 197 997,89</b>	<b>576 313,71</b>	<b>129 181,05</b>	<b>1 950 350,14</b>		
a	aktualizacja wyceny						0,00		
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		46 857,49	21 092,30	0,00	0,00	67 949,79		
c	zakup środków trwałych			854 905,59	17 667,17	44 181,05	916 753,81		
d	modernizacja						0,00		
e	ujawnienia (np. inventaryzacje)						0,00		
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu								
g	przemieszczenie wewnętrzne			322 000,00	558 646,54	85 000,00	965 646,54		
h	pozostałe						0,00		
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 127,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2 377,84</b>	<b>48 505,14</b>		
a	aktualizacja wyceny						0,00		
b	sprzedaż						0,00		
c	likwidacja						0,00		
d	aport					2 377,84	48 505,14		
e	darowizny przekazane						0,00		
f	przemieszczenie wewnętrzne						0,00		
g	pozostałe						0,00		
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 161 860,00</b>	<b>8 885 480,25</b>	<b>31 653 884,44</b>	<b>2 172 533,23</b>	<b>2 675 907,54</b>	<b>46 549 665,46</b>		

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>						
1	Bilans otwarcia	259 976,98	2 013 360,97	2 460 092,59	523 390,79	508 612,28	5 765 433,61
2	Zwiększenia	29 046,52	439 712,37	736 673,85	293 774,15	346 805,94	1 846 012,83
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres						0,00
c	trwała utrata wartości	29 046,52	439 712,37	736 673,85	293 774,15	346 805,94	1 846 012,83
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	44 102,30	0,00	2 377,84	46 480,14
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja			44 102,30		2 377,84	46 480,14
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	289 023,50	2 453 073,34	3 152 664,14	817 164,94	853 040,38	7 564 966,30
	<b>Odpisy aktualizujące</b>						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie						0,00
b	rozwiązanie						0,00
c	wykorzystanie						0,00
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	901 883,02	6 825 261,79	28 041 921,26	1 072 828,73	2 040 492,05	38 882 386,85
8	Wartość netto na koniec okresu	872 836,50	6 432 406,91	28 501 220,30	1 355 368,29	1 822 867,16	38 984 699,16

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	działka 7/147 o pow.10229m <sup>2</sup> ,obręb 132	452 366,07	468 238,57
2	działka 301/6 o pow.2187m <sup>2</sup> ,obręb 121	67 982,50	70 112,50
3	działka 315 o pow.866m <sup>2</sup> ,obręb 121	26 889,65	27 732,15
4	działka 342/3 o pow.161 44 m <sup>2</sup> ,obręb Z-121	325 598,28	335 799,80
	<b>RAZEM</b>	<b>872 836,50</b>	<b>901 883,02</b>

**Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.		Stan na 31.12.2016 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	300 104,00			
4	Środki transportu	712 661,10		296 530,23	
5	Inne środki trwałe	85 000,00			
	<b>RAZEM</b>	<b>1 097 765,10</b>	<b>0,00</b>	<b>296 530,23</b>	<b>0,00</b>

**Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu**

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu:		
a	Z tytułu leasingu		
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
1	...		
2	...		
3	...		



**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	873 605,78
2	Zwiększenia	1 951 202,99
a	poniesione nakłady inwestycyjne	1 951 202,99
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
d	...	
3	Zmniejszenia	1 951 202,99
a	przekazanie na środki trwałe	1 951 202,99
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	
f	...	
4	Bilans zamknięcia	873 605,78

**Nota Nr 4****Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	62 180,15
2	Zwiększenia	1 080,00
a	powstanie należności (kaucja z tyt najmu)	1 080,00
b	...	
3	Zmniejszenia	0,00
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	
b	spłata	
c	...	
4	Bilans zamknięcia	63 260,15

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe
1	Bilans otwarcia	
2	Zwiększenia	0,00
a	dokonanie odpisów aktualizujących	
b	przesunięcia między należnościami	
c	...	
3	Zmniejszenia	0,00
a	rozwiązanie odpisów	
b	wykorzystanie odpisów	
c	przesunięcia między należnościami	
d	...	
4	Bilans zamknięcia	0,00


  
 20

## Nota Nr 5

## Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia			11 200,00		11 200,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup udziałów					0,00
b	darowizna					0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
a	sprzedaż udziałów			5 000,00		5 000,00
b	likwidacja					0,00
c	trwała utrata wartości					0,00
d	przekwalifikowanie					0,00
e	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	6 200,00	0,00	6 200,00

## Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	11 200,00		1 241 920,25		1 253 120,25
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 779 373,85	0,00	1 779 373,85
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00		1 779 373,85		1 779 373,85
b	darowizna					0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowanie z krótkoterminow	0,00				0,00
3	Zmniejszenia	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
a	sprzedaż	5 000,00				5 000,00
b	splata pożyczki					0,00
c	likwidacja					0,00
d	trwała utrata wartości					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	6 200,00	0,00	3 021 294,10	0,00	3 027 494,10

**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2017r.**

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o.	5 000,00			5 000,00	100%		
					<b>5 000,00</b>			

**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale według stanu na 31.12.2017r.**

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Biochemia Sp z o.o.	1 200,00			1 200,00	24%		
					<b>1 200,00</b>			




**Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych według stanu na 31.12.2017r.**

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
					0,00			

**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2017r.**

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Utworzenie odpisu na udziały	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	DOLWIS S.A.	26 474,91		26 474,91	0,00			
					0,00			

**Nota Nr 6**  
**Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia				2 003,59	2 003,59
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	5 592,01	5 592,01
a	zakup/udzielenie pożyczki				5 592,01	5 592,01
b	przyrost wartości rynkowej				0,00	0,00
c	należne odsetki				0,00	0,00
d	należne dyskonto				0,00	0,00
e	odwrócenie trwałej utraty				0,00	0,00
f	przekwalifikowanie				0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	2 140,00	2 140,00
a	sprzedaż				0,00	0,00
b	splata pożyczki				2 140,00	2 140,00
c	likwidacja				0,00	0,00
d	spadek wartości rynkowej				0,00	0,00
e	trwała utrata wartości				0,00	0,00
f	przekwalifikowanie na długoterminowe				0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 455,60</b>	<b>5 455,60</b>
	w tym:					
	w jednostkach zależnych					0,00
	w jednostkach stowarzyszonych					0,00
	w jednostkach współzależnych					0,00
	w pozostałych podmiotach				5 455,60	5 455,60



**Nota Nr 6 cd**  
**Specyfikacja umów pożyczek udzielonych**

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2017r.	Część krótkoterminowa a	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie nie spłaty
1	Boruta-Zachem BIOCHEMIA Sp. z o.o.		3 021 294,10	0,00	3 021 294,10	WIBOR 3M, powiększony o 1,0 pkt % w skali roku	
2	L&S Trade Sp. z o.o.		5 455,60	5 455,60		WIBOR 3M, powiększony o 1,0 pkt % w skali roku	
3			0,00				
4			0,00				
5			0,00				
6			0,00				
7			0,00				
8			0,00				
	<b>RAZEM</b>		<b>3 026 749,70</b>	<b>5 455,60</b>	<b>3 021 294,10</b>		<b>X</b>

25

**Nota Nr 7**  
**Instrumenty finansowe - aktywa**  
**Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych**

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2017r.	Stan na dzień 31.12.2016r.
1.	Aktywa przeznaczane do obrotu	0,00	0,00
a	...		
b	...		
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	3 026 749,70	1 243 923,84
a	pożyczki udzielone	3 026 749,70	1 243 923,84
b	...		
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	...		
b	...		
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a	...		
b	...		
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a	...		
b	...		
	<b>Razem</b>	<b>3 026 749,70</b>	<b>1 243 923,84</b>

**Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych**

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2017r.	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2017r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2017r.	zmiana wyceny w trakcie 2017 roku odniesiona na RZIS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2017.
<b>1.</b>	<b>Aktywa przeznaczone do obrotu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	...						
b	...						
<b>2.</b>	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	...						
b	...						
<b>3.</b>	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	...						
b	...						
<b>4.</b>	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	...						
b	...						
<b>5.</b>	<b>Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	...						
b	...						
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Nota Nr 8 Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2017r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	1 785 110,90	4 107 609,20	2 724,70	
2	90 - 180	476 423,70	899 997,78	0,00	
3	180 - 360	125 999,41	563 190,68	3 456,70	
4	powyżej 360	70 804,87	244 811,47	5 229,16	
	<b>RAZEM w wartości brutto</b>	<b>2 458 338,88</b>	<b>5 815 609,13</b>	<b>11 410,56</b>	<b>0,00</b>
	odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		<b>(114 086,54)</b>		
	<b>RAZEM wartość bilansowa</b>	<b>2 458 338,88</b>	<b>5 701 522,59</b>	<b>11 410,56</b>	<b>0,00</b>

### Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>174 285,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174 285,92</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>85 371,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85 371,57</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi		85 371,57			85 371,57
b	...					0,00
c	inne					0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>145 570,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 570,95</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi		145 570,95			145 570,95
b	wykorzystanie odpisów					0,00
c	inne					0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>114 086,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 086,54</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.  
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	239 916,89	0,00	0,00	0,00	239 916,89
2	Zwiększenia	53 365,35	0,00	0,00	0,00	53 365,35
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	53 365,35				53 365,35
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne					0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e						0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>293 282,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293 282,24</b>



### Nota Nr 10 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
1	uruchomienie linii produkcyjnej	476 276,80	0,00
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
	<b>RAZEM</b>	<b>476 276,80</b>	<b>0,00</b>

### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
1	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>236 424,21</b>	<b>118 107,58</b>
a	ubezpieczenia majątkowe	38 505,00	23 966,20
b	prenumerata prasy	1 997,15	1 997,15
c	usługi telekomunikacyjne	166,00	1 354,00
d	serwis informatyczny	33 553,30	1 696,94
e	rozliczenie mediów	0,00	152,69
f	usługi doradcze	0,00	14 250,00
g	WChG usługi transportu	4 666,65	8 399,97
h	WChG.usługi sprzątnia	679,20	1 222,56
i	WChG.usługi pralnicze	74,40	133,92
j	WChG usługi oczyszczania ścieków	0,00	329,30
k	WChG.usługi dzierżawy	0,00	8 700,00
l	WChG otwarcie	31 058,25	55 904,85
ł	Uruchomienie linii produkcyjnej	119 069,20	
m	inne rozliczenia	6 655,06	
2	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	...		
b	...		
c	...		
	<b>RAZEM</b>	<b>236 424,21</b>	<b>118 107,58</b>

### Nota Nr 11 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)		Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 0,10 zł					
Serial/emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
akcje zwykłe imienne serii A			139 575 150	13 957 515,00			
akcje zwykłe imienne serii B			21 791 326	2 179 132,60			
akcje zwykłe imienne serii C			78 208 674	7 820 867,40			
<b>Liczba akcji (udziałów) razem</b>			<b>239 575 150</b>				
<b>Kapitał razem</b>				<b>23 957 515,00</b>			

### Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziatowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba akcji (udziałów)
Midorana Investments Ltd.	11 916 382,40	49,74%	119 163 824
Max Welt Holdings limited	1 616 079,90	6,74%	16 160 799
Futuresky Finance Ltd	1 200 000,00	5,01%	12 000 000
Pozostali	9 225 052,70	38,51%	92 250 527
<b>Razem</b>	<b>23 957 515,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>239 575 150</b>

### Nota Nr 12 Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2017 rok	1 219 660,30
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	22 055,30
<b>podział:</b>	
wypłata dywidendy	
kapitał zapasowy	1 241 715,60
<b>wynik nie podzielony</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 13

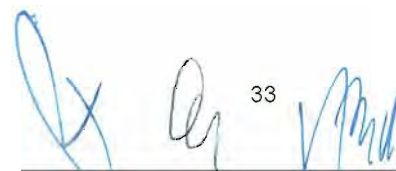
**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	69 765,00	2 474,00	72 239,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00		0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	7 953,00	2 474,00	10 427,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	7 953,00	2 474,00	10 427,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00	0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
5	Reklasyfikacja rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe			0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
6	Bilans zamknięcia	61 812,00	0,00	61 812,00

**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	badanie rocznego sprawozdania finansowego			0,00
b	...			0,00
c	...			0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	badanie rocznego sprawozdania finansowego			0,00
b	...			0,00
c	...			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
a	...			0,00
b	...			0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
w tym rezerwy (według tytułów):				0,00
				0,00
				0,00
				0,00

f





## Nota Nr 14

## Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2017r.				Stan na 31.12.2016r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d	inne								
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>1 225 446,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki		533 865,27						
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego		690 681,21						
d	inne		900,00						
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>1 225 446,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

## Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2017r. wartość	31.12.2016r. wartość
<b>1</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy		
	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>3 049 648,15</b>	<b>1 728 556,59</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	846 960,10	1 342 311,15
	-do 12 miesięcy		
	-powyżej 12 miesięcy		
b	kredyty i pożyczki	1 655 401,28	
c	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	271 960,99	251 009,06
d	leasing finansowy	257 489,12	
	inne	17 836,66	135 236,38
<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>3 770,85</b>	<b>4 931,91</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>3 053 419,00</b>	<b>1 733 488,50</b>



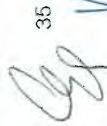
**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>846 960,10</b>
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	846 960,10
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>0,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
	<b>RAZEM</b>	<b>846 960,10</b>

**Zobowiązania finansowe według tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2017r. kwota	Stan na 31.12.2016r. kwota	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
<b>1</b>	<b>zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>				
...	...				
...	...				
<b>2</b>	<b>pozostałe zobowiązania finansowe</b>	948 170,33	196 447,62		
...	leasing finansowy				
...	...				
<b>3</b>	<b>instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej</b>				
...	...				
...	...				
	<b>RAZEM</b>	<b>948 170,33</b>	<b>196 447,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





35

Nota Nr 14 cd  
Wykaz zobowiązań bilansowych

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Odsetki	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2017 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	kredyt nieodnawialny	Raiffeisen Bank	522 000,00		533 865,27	533 865,27		WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów w PLN	hipoteka do kwoty 528 000 zł na nieruchomości, położonej w Zgierzu KW nr LDTG/000638737.
2	kredyt w rachunku bieżącym	Raiffeisen Bank	3 000 000,00		1 655 401,28	1 655 401,28		WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów w PLN obowiązująca w pierwszym miesiącu w którym nastąpiło wykorzystanie kredytu	prawo użytkowania wieczystego gruntu, wraz z własnością ewentualnych budynków i innych urządzeń wzniesionych na tym gruncie, opisane w księdze wieczystej KW nr LDTG/000638737.
3									
4									
5									
6									
7									
8									
<b>RAZEM</b>					<b>2 189 266,55</b>	<b>1 655 401,28</b>	<b>533 865,27</b>		<b>X</b>

9




**Nota Nr 15 nie ma zastosowania  
Instrumenty finansowe zabezpieczające**

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (§ 41.1 Rozporządzenia).
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3 Rozporządzenia).

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajęcia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami

Kwoty zysków i strat z zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji	
			Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji

97

 37 

**Nota Nr 16**  
**Inne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
1	<b>Długoterminowe</b>	19 381 436,02	20 060 431,42
a	dotacja POIG-projekt IT	1 400 623,13	1 541 911,61
b	dotacja POIG-biosurfaktanty	17 980 812,89	18 518 519,81
c	...		
2	<b>Krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
a			
b			
c			
d			
	<b>RAZEM</b>	19 381 436,02	20 060 431,42

**Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2017r. kwota	Stan na 31.12.2016r. kwota
1	<b>Zobowiązania warunkowe ogółem:</b>	3 480 000,00	3 480 000,00
	wobec jednostek powiązanych	3 480 000,00	3 480 000,00
a	<i>udzielone poręczenie</i>	3 480 000,00	3 480 000,00
b	...		
c	...		
	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	...	0,00	0,00
b	...		
c	...		

**Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów z podaniem wartości)
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	X

## Nota Nr 17

## Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>19 716 621,19</b>	<b>18 956 184,11</b>
a	barwniki i pigmenty organiczne	12 913 181,12	13 825 330,25
c	pigmenty nieorganiczne	4 937 961,89	4 053 580,44
d	inne środki pomocnicze	199 702,21	198 699,26
e	inne wyroby Zgierz	29 768,87	
f	chemia gospodarcza	48 263,33	
g	kosmetyki	116 588,46	
h	inne wyroby Bydgoszcz	3,06	0,00
i	sprzedaż usług	1 471 152,25	878 574,16
2	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>284 622,53</b>	<b>3 642 115,23</b>
	towary	264 378,14	3 640 332,23
	materiały	20 244,39	1 783,00
	<b>RAZEM</b>	<b>20 001 243,72</b>	<b>22 598 299,34</b>

## Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
a	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>19 716 621,19</b>	<b>18 956 184,11</b>
	kraj	18 045 613,20	17 132 783,03
	eksport	1 671 007,99	1 823 401,08
b	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>284 622,53</b>	<b>3 642 115,23</b>
	kraj	231 742,97	2 618 371,78
	eksport	52 879,56	1 023 743,45
	<b>RAZEM</b>	<b>20 001 243,72</b>	<b>22 598 299,34</b>

## Zmiana stanu produktów - kraj kosztów

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2016r.	Zmiana stanu prod.
1	<b>Zmiana stanu produktów</b>			
a	wyroby w cenie ewidencyjnej	5 730 167,03	3 598 265,41	2 131 901,62
b	wyroby poza jednostką	85 442,10	97 277,18	(11 835,08)
c	odchylenia z produkcji rok bieżący	0,00	(38 803,20)	38 803,20
d	ostrożna wycena	(114 086,54)	(174 285,92)	60 199,38
e	rozliczenia międzyokresowe pozostałe	712 701,01	118 107,58	594 593,43
	<b>RAZEM</b>	<b>6 414 223,60</b>	<b>3 600 561,05</b>	<b>2 813 662,55</b>

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2017r.
1	Koszt własny sprzedaży kraj	17 847 342,28
2	Koszt własny sprzedaży WDT	229 133,68
3	Koszt własny sprzedaży export	1 290 211,90
4	Koszt własny sprzedaży wyrobów inne Bydgoszcz	2 182,71
5	Koszt własny sprzedaży usług Zgierz	10 012,29
6	Koszt własny sprzedaży usług Bydgoszcz	63 984,94
7	obroty wewnętrzne	(42 088,04)
	<b>Razem koszt własny sprzedaży</b>	<b>19 400 779,76</b>
7	Rozliczenie kosztów	22 214 442,31
	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>2 813 662,55</b>

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2017r.
1	Koszt sprzedaży	2 873 739,86
2	Koszty ogólnego Zarządu	3 830 116,20
3	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 739 011,74
4	Zmiana stanu produktów	2 813 662,55
5	obroty wewnętrzne	(42 088,04)
	<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>22 214 442,31</b>
5	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	191 217,00
	<b>Koszt działalności operacyjnej</b>	<b>22 405 659,31</b>

## Nota Nr 18

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>729 524,56</b>	<b>1 093 834,83</b>
a	dofinansowanie z POIG 8,2-system B2B	141 288,48	141 594,03
b	dofinansowanie z POIG-biosurfaktanty	537 706,92	909 770,19
c	dofinansowanie z POKL-zawodowe horyzonty	0,00	458,61
d	dofinansowanie z PFRON	50 529,16	42 012,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>409 361,09</b>	<b>96 721,26</b>
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	145 570,95	
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie		
e	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa		
f	ujemna wartość firmy	94 462,68	94 461,88
g	odszkodowania z ubezpieczeń	12 237,39	191,82
h	przych z tyt refundacj kosztów	137 224,26	
i	różnice inwentaryzacyjne, protokoły strat i zniszczeń	18 497,58	
j	zwrot kosztów sądowych	0,00	497,00
k	pozostałe przychody operacyjne	1 368,23	1 570,56
	<b>RAZEM</b>	<b>1 138 885,65</b>	<b>1 190 556,09</b>

## Nota Nr 19

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>1 990,00</b>	<b>1 332,51</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	1 990,00	1 332,51
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>138 736,92</b>	<b>85 840,03</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	53 365,35	14 761,23
e	zapasów	85 371,57	71 078,80
f	innych aktywów		
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>182 150,02</b>	<b>1 924 857,90</b>
a	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	darowizny	5 000,00	2 000,00
c	szkody majątkowe	10 413,71	
d	koszty sądowe	1 108,74	663,00
e	inne koszty operacyjne	11 292,12	1 002,76
f	protokół strat i zniszczeń	14 153,38	
g	refundacja kosztów	136 973,52	
h	różnice inwentar i wyceny stanów magazynowych	3 208,55	
i	niewykorzystane zdolności produkcyjne		1 921 192,14
	<b>RAZEM</b>	<b>322 876,94</b>	<b>2 012 030,44</b>

## Nota Nr 20

## Przychody finansowe - odsetki za 2017 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Odsetki naliczone i zrealizowane	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym		
			Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
4	Srodki pieniężne w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
5	odsetki naliczonej zrealizowane	61 957,29			
6	Inne aktywa w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
	<b>RAZEM</b>	<b>61 957,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
a	...		
b	...		
c	...		
2	Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych inwestycje	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	udzielone pożyczki		
d	inne aktywa finansowe		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	...		
b	...		
c	...		
2	Pozostałe, w tym:	85 765,04	0,00
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	85 765,04	0,00
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	204 798,49	
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(121 600,21)	
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	(11 822,87)	
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	40 221,95	
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	526,23	
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(26 358,55)	
c			
	<b>RAZEM</b>	<b>85 765,04</b>	<b>0,00</b>

9





## Nota Nr 21

## Koszty finansowe - odsetki za 2017 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	53 582,66	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	15 148,03			
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne	6 648,55			
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
	inne zobowiązania krótkoterminowe	31 786,08			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	<b>RAZEM</b>	<b>53 582,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji		
1	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
2	inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	...		
b	...		
c	...		
2	Pozostałe, w tym:	0,00	64 602,42
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:		64 602,42
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.		(209 702,97)
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.		246 245,30
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych		16 312,43
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych		(16 651,42)
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		(11 822,87)
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		40 221,95
c	windykacja należności		
d	...		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>64 602,42</b>

## Nota Nr 22

## Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	1 277 307,30
2	Przychody do opodatkowania	4 316,10
a	Przychody naliczone z 2016 zapłacone w 2017 odszkodowania	0,00
b	Przychody naliczone z 2016 zapłacone w 2017 Pfron	4 275,00
c	Przychody naliczone z 2016 zapłacone w 2017 odsetki od lokat	41,10
d	Odsetki od pożyczek zapłacone w 2017	
e		
f		
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	975 675,28
a	Przychody naliczone z 2017 zapłacone w 2018 ref Pfron	6 654,16
b	Ujemna wartość firmy	94 462,68
c	Przychody dotyczące dotacji na środki trwałe	678 995,40
d	Rozwiązanie rezerwy z tyt. ostrożnej wyceny wyrobów	145 570,95
e	naliczone w 2017 odsetki od pożyczki	49 465,86
f	Dodatnie różnice kursowe z wyceny (wartość ujemna znak -)	526,23
g		
h		
4	koszty z roku poprzedniego będące kosztem uzyskania przychodu w 2017	14 876,56
a	Naliczona kilometrówka wypłacona w 2017	174,56
b	Naliczone wynagrodzenie z ref Pfron zapłacone w 2017	4 275,00
c	Odsetki od pożyczki zapłacone w 2017	0,00
d	Naliczone odprawy emerytalne w latach poprzednich wypłacone w 2017	10 427,00
e		
f		
5	Koszty uzyskania przychodó spoza RZIS	2 805 665,49
a	Oplata wstępna leasing	100 357,05
b	Raty leasingowe	141 464,42
c	Różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych upłynionych	2 025,00
d	Amortyzacja podatkowa	2 561 819,02
e		
f		
g		
6	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów	2 361 072,43
a	Wynagrodzenie ref z Pfron zapłacone w 2018 refundacja Pfron	6 654,16
b	Naliczona kilometrówka wypłacona w 2018	238,16
c	Amortyzacja bilansowa	2 075 876,51
d	Odpisy aktualizacyjne należności	53 365,35
e	Odpisy aktualizacyjne zapasy	
f	Odpisy aktualizacyjne wyroby - ostrożna wycena	85 371,57
g	Darowizna	5 000,00
h	Inne koszty operacyjne	2 286,68
i	Ujemne różnice kursowe z wyceny wartość ujemna znak -)	(26 358,55)
j	Odsetki leasing	31 748,88
k	Odsetki budżetowe	26,00
l	Reprezentacja	45 989,95
ł	Amortyzacja podatkowa samochodó powyżej 20 000 euro	66 118,68
m	Amortyzacja AC samochodó powyżej 20 000 euro	14 755,04
n		
o		
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(153 521,50)
8	Podatek dochodowy	0,00
9	Przypisy kontroli skarbowych	
10	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	(316 147,00)
11	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
12	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	373 794,00
13	Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS	57 647,00

9



## Nota Nr 23

## Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2017r.		Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2016r.		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2016r.	
		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku	stan na 31.12.2017r.	stawka podatku	stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	stan na 31.12.2016r.	stawka podatku
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 964 528,73</b>		<b>373 260,00</b>		<b>300 594,76</b>		<b>57 113,00</b>	
a	należność u odbiorcy zagran.-wyc.bil.		19%	0,00		0,00		0,00	
b	zobow. u dostawcy zagran.-wyc.bil.	8 584,97	19%	1 631,14		39 097,27	19%	7 428,48	
c	śr. pieniężne zagr.-wycena bilansowa	1 523,76	19%	289,51		199,41	19%	37,89	
d	naliczone niezapłacone odsetki od pożyczki		19%	0,00			19%	0,00	
e	rezerwa na świadczenia emerytalne	61 812,00	19%	11 744,28		72 239,00	19%	13 725,41	
f	zobowiązania z tytułu leasingu	948 170,33	19%	180 152,36			19%	0,00	
g	RMB-poz.rezerwy(badanie SF;urlopy niowyk)		19%	0,00			19%	0,00	
h	składka z tyt.ZUS,FP,FGŚP		19%	0,00			19%	0,00	
i	odpis aktual.na nal.bieżące-wątpliwe	68 138,51	19%	12 946,32		14 773,16	19%	2 806,90	
j	odpis aktual.zapasy i wycena bilans.wyrobów	114 086,54	19%	21 676,44		174 285,92	19%	33 114,32	
k	strata podatkowa z lat ubiegłych	762 212,62	19%	144 820,40			19%	0,00	
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
a	...		19%	0,00				0,00	
b	...		19%	0,00				0,00	
c	...		19%	0,00				0,00	
d	...		19%	0,00				0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>1 964 528,73</b>		<b>373 260,00</b>	<b>X</b>	<b>300 594,76</b>		<b>57 113,00</b>	<b>X</b>
	odpis aktualizujący wartość aktywa								
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			<b>373 260,00</b>				<b>57 113,00</b>	

## Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>57 113,00</b>	
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>316 147,00</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikami finansowym	316 147,00	0,00
-	utworzenie aktywów		
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów		
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikami finansowym	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>373 260,00</b>	<b>0,00</b>

9

**Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości**

**Okresy rozliczania strat podatkowych**

Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej	Rozliczenie strat
- strata podatkowa za 2016	762 212,62	2017-2021	2021	
- strata podatkowa za 2017	153 521,50	2018-2022	2022	
	915 734,12			0,00
				0,00
				0,00
				0,00

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2017r.	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2016r.
		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku				
1	Odniesionych na wynik finansowy	3 279 053,01		623 020,00	1 311 714,96		249 226,00
a	zobow.u dostawcy zagran.-wyc.bil.		19%	0,00		19%	0,00
b	śr.trw.-amortyzacja bilansowa i podatkowa	3 166 950,44	19%	601 720,58	1 246 893,52	19%	236 909,77
c	śr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa		19%	0,00		19%	0,00
d	należność u odbiorcy zagran.-wyc.bilansowa	8 808,47	19%	1 673,61	10 897,60	19%	2 070,54
e	należność z tyt.należnych odsetek od pożyczki	103 294,10	19%	19 625,88	53 923,84	19%	10 245,53
f	...			0,00			0,00
2	Odniesionych na kapitał własny			0,00			0,00
a	...			0,00			0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 279 053,01</b>	<b>X</b>	<b>623 020,00</b>	<b>1 311 714,96</b>	<b>X</b>	<b>249 226,00</b>

**Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	249 226,00
2	Zwiększenia	373 794,00
a	w korespondencji z wynikami finansowym	373 794,00
-	utworzenie rezerwy	
-	...	
b	w korespondencji z kapitałami utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikami finansowym	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
-	...	
b	w korespondencji z kapitałami rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
-	...	
4	Bilans zamknięcia	623 020,00

**Nota Nr 24 nie ma zastosowania**

**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

**Nota Nr 25****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie 1 951 202,99  
 w tym:  
 - odsetki skapitalizowane  
 - różnice kursowe skapitalizowane

**Nota Nr 26****Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 951 202,99	
a	w tym na ochronę środowiska		

**Nota Nr 27****Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	31.12.2017r.	31.12.2016r.
1	kurs EUR/PLN	4,1709	4,4240
2	kurs USD/PLN	3,4813	4,1793
3	kurs GBP/PLN	4,7001	5,1445
4	kurs CHF/PLN	3,5672	4,1173
5	...		

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

## Nota Nr 28

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych wg MSR**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>547 578,69</b>	<b>4 156 755,73</b>
1	Środki pieniężne w banku	536 422,22	3 637 102,47
2	Środki pieniężne w kasie	5 700,87	17 608,57
3	Lokaty bankowe	0,00	500 041,10
4	Pożyczka krótkoterminowa	5 455,60	2 003,59
<b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b>		<b>(3 931,84)</b>	<b>(1 845,28)</b>
1	Wycena środków pieniężnych	1 523,76	199,41
2	Pożyczka krótkoterminowa	(5 455,60)	(2 003,59)
3	Naliczone odsetki od lokaty	0,00	(41,10)
4	...		
<b>RAZEM</b>		<b>543 646,85</b>	<b>4 154 910,45</b>

Uzgodnienie przepływów pieniężnych sporządzonych metodą bezpośrednią - w przypadku gdy spółka przyjęła ten wariant sporządzania rachunku przepływów pieniężnych- do przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzonych metodą pośrednią

g

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>1.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji</b>	<b>1 523,76</b>	<b>4 979,00</b>
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	1 523,76	4 979,00
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	- ...		
	- ...		
<b>2</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>(1 068,39)</b>	<b>(24 576,98)</b>
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki zapłacone od kredytów	16 648,59	27 058,60
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki zapłacone od leasingu	31 748,88	2 288,26
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	(49 465,86)	(53 923,84)
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
	- ...		
	- ...		
<b>3</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>1 990,00</b>	<b>1 332,51</b>
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	1 990,00	1 332,51
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
	- ...		
	- ...		
<b>4</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>896 345,85</b>	<b>(1 415 442,75)</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	896 345,85	(1 415 442,75)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		0,00
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
	- zmiana stanu zapasów		
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>908 207,97</b>	<b>521 245,19</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	2 349 685,42	(12 671 457,62)
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych		
	- korekta o zmianę stanu pożyczek		13 088 008,27
	- korekta o zmianę stanu kredytów	(1 655 401,28)	
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingu	213 923,83	104 694,54
<b>6</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>363 367,00</b>	<b>7 457,00</b>
<b>7</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>(2 922 900,05)</b>	<b>(350 815,15)</b>
<b>8</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>2 075 876,51</b>	<b>2 525 424,83</b>
<b>9</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>(1 684 198,51)</b>	<b>(1 218 636,47)</b>
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 684 198,51)	(212 472,25)
	korekta o zmianę wpływów dotyczących dotacji		(1 006 164,22)
<b>10</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>5 147,99</b>	<b>1 225,82</b>
	- pozostałe z tyt. odsetek od leasingu	5 147,99	1 225,82
	- ...		
	- ...		

## Nota Nr 29 Zatrudnienie

Informacje o zatrudnieniu na 31.12.2017 r. z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2017	Razem liczba zatrudnionych (osoby) 2016
	Pracownicy ogółem, z tego:	94	79,5
	pracownicy na stanowiskach robotniczych	51	38,5
	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	43	41

## Nota Nr 30 Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Zarząd Spółki	641 208,00
Rada Nadzorcza	0,00

## Nota Nr 31 nie ma zastosowania

### Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Zarząd Spółki	-
Rada Nadzorcza	-

Opis warunków zawartych umów:

## Nota Nr 32 nie ma zastosowania

### Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

## Nota Nr 33 nie ma zastosowania

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



**Nota Nr 34****Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Nota Nr 35****Porównywalność danych finansowych**

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

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

**Nota Nr 36 nie ma zastosowania****Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,**

- a) Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) Procentowy udział,
- c) Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) część zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane,
- g) zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia.

9

50  
Acy  
V.M.d

**Nota Nr 37**  
**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными**

Lp.	Nazwa jednostki	Mależności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	BORUTA-ZACHEM BIOCHEMIA	1 786 945,18	3 021 294,10		1 452 678,36	300,20	49 373,85	147 560,98	0,00	
2		0,00				0,00				
3		0,00				0,00				
4		0,00								0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 786 945,18</b>	<b>3 021 294,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1 452 678,36</b>	<b>300,20</b>	<b>49 373,85</b>	<b>147 560,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

94



51 

### Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

Lp.	Nazwa jednostki/ osoby	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Transakcje z jednostkami powiązanymi										
1										
2										
3										
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z osobami, będącymi członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązaną										
1										
2										
3										
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z osobami, będącymi małżonkami lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do krócejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej										
1										
2										
3										
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z jednostkami kontrolowanymi, współkontrolowanymi lub z innymi jednostkami, na którą znaczący wpływ wywierają lub posiadają w nią znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoby, będące członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązaną lub będące małżonkami lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do krócejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej										
1										
2										
3										
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z jednostkami realizującymi program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki										
1										
2										
3										
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM WSZYSTKIE TRANSAKCJE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





**Nota Nr 38 cd nie ma zastosowania**  
**Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji**

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

Lp.	Nazwa spółki wyłączonej z konsolidacji	Podstawa prawna wyłączenia	Dane uzasadniające odstąpienie od konsolidacji

- b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji - w przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust 2 ustawy o rachunkowości
- c) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- d) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

**Nota Nr 39 nie ma zastosowania**  
**Informacja na temat połączenia spółek**

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego 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, do dnia połączenia;

55

**Nota Nr 40*****Możliwość kontynuacji działalności***

*(W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności)*

Opis niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności, stwierdzenie, że taka niepewność występuje, wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać opis podejmowanych działań planowanych przez jednostkę mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują czynniki zagrażające kontynuowaniu działalności Spółki w dającym się przewidzieć okresie tj. w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

**Nota Nr 41 nie ma zastosowania**

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

g

56  
Aman

**Nota Nr 42 nie ma zastosowania**

*Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)*

Lp.	Tytuł umowy	Data umowy	Okres na jaki została zawarta umowa	Cel gospodarczy i charakter umowy
1	...			
2	...			
3	...			

**Nota Nr 43**

*Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyświadczonym lub należnym za rok obrotowy*

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 680,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	<b>RAZEM</b>	<b>19 680,00</b>



Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 2 do 6
2. Bilans od str. 7 do 8
3. Rachunek zysków i strat od str. 09 do 10
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 11
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 12
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 13 do 57

Sporządził:

ANNA SOBIECHA  
  
Anna Sobiecha

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki :

Wiceprezes Zarządu  
  
Ewa Wojcikowska

V-ce Prezes Zarządu  
  
Marcin Pawlikowski

PREZES ZARZĄDU  
  
Piotr Bielski

Bydgoszcz, 11.02.2018 r.