SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BROWAR CZARNKÓW SA

za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Sprawozdanie sporządzili:

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....

Miejscowość: KAMIONKA 07.05.2018

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

BROWAR CZARNKÓW SA

NIP 764-263-40-46 REGON 301363600

za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 poz. 1047), Zarząd Browar Czarnków SA zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa:	BROWAR CZARNKÓW SA
Adres:	KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ
Przedmiot działalności:	11.05.Z Produkcja piwa
	46.34 Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych
	NIP 764-263-40-46 REGON 301363600
Rejestr sądowy:	Krajowy Rejestr Sądowy
Miejscowość:	Poznań Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS
Numer:	

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Spółka działa od 2010 na czas nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Pomimo, że spółka nie generuje dodatniego wyniku finansowego w opinii Zarządu Spółki nie można stwierdzić, że kontynuacja działalności spółki jest zagrożona.
Spółka w znaczny sposób zwiększyła ilość indeksów w obsługiwanych sieciach handlowych, produkty spółki są rozpoznawalne i cieszą się coraz większym popytem. Spółka bazuje na trzech brandach: NOTECKIE z bogatą historią i niezmienną wysoką jakością od lat, KONSTANCIN - brand przywrócony do „życia" w 2015 roku, GNIEWOSZ – najmłodsza marka doceniana w całej Polsce. Spółka współpracuje z kilkoma opiniotwórczymi tzw. browarami kontraktowymi na warzenie piw specjalistycznych, co pozwala jednoznacznie stwierdzić że produkty spółki posiadają najwyższą jakość i spółka potrafi sprostać najbardziej wygórowanym wymaganiom jakościowym i organizacyjnym.
Wraz ze wzrostem sprzedaży i poprawą rentowności Spółka poprawia swoją płynność. W kwietniu bieżącego roku spółka podpisała aneksy bankowe do umów kredytowych w których ustalono nowe harmonogramy spłat kredytu, w wyniku czego istotnemu zmniejszeniu uległa wartość rat odsetkowo-kapitałowych płatnych w okresie do 31 sierpnia 2019 r.
W przypadku braku wystarczających środków pieniężnych wygenerowanych z działalności operacyjnej spółka ma zapewnienie dodatkowego finansowania swojej działalności w postaci pożyczek od akcjonariuszy.
Spółka w 2018 roku planuje w sposób znaczący poprawić wynik finansowy w szczególności poprzez:
1. wzrost przychodów ze sprzedaży (za okres styczeń – kwiecień 2018 do 2017 przychody wzrosły o 8,3%),
2. oszczędności kosztowe, w tym głównie racjonalizacja zatrudnienia oraz zmiana operatora transportu zewnętrznego.
Zwracamy również uwagę, iż znaczący wpływ na poprawiającą się sytuację finansową w 2018 roku ma fakt obniżenia podatku akcyzowego na wyroby spółki.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

w okresie sprawozdania nie nastąpiło połączenie spółek

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez [Zgromadzenie Wspólników / Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy] spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	30%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia [z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji)], pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową . Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4%
Urządzenia techniczne i maszyny	10%
Środki transportu	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości

*Wariant I (wycena wg ceny nabycia)

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

*Wariant II (wycena wg ceny rynkowej/ wartości godziwej)

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

*Wariant I (wycena wg ceny nabycia)

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.6.

*Wariant II (wycena wg ceny rynkowej/ wartości godziwej)

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

*Wariant I (wycena wg ceny nabycia)
Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

*Wariant II (wycena wg wartości godziwej)
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według wartości godziwej. Przeszacowanie inwestycji do wartości godziwej odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

*Wariant III (wycena metodą praw własności)
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Trwała utrata wartości aktywów
Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy
Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.[przypadek korzystającego]

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do używania własne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu przestaje być ujmowany w bilansie. Ujmowana jest natomiast należność w kwocie równej bieżącej wartości rat leasingowych. Opłaty leasingowe są dzielone między przychody finansowe i zmniejszenie salda należności w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy zwrotu z pozostałej do spłaty należności [przypadek finansującego]

Zapasy
Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:
Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą ; pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia [koszty materiałów bezpośrednich].

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe
Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.np. ubezpieczenia majatkowe.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Restrukturyzacja

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Spółki tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Spółka wypłaca odprawy emerytalne zgodnie z przepisami Kodekseu Pracy. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu wiarygodnych szacunków oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Podatek dochodowy

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 okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym . [Kompensata jest możliwa wtedy, gdy jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.]

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

[Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.]

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą [zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego LUB odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.]

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,

- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,

- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygasł, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się [od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka]do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

• wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,

• oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,

• zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,

• oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,

• oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....

Miejscowość: KAMIONKA 07.05.2018

BROWAR CZARNKÓW SA
KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ

BILANS NA 31.12.2017 r.

	AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**26 362 274,45**	**27 681 147,69**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**26 597,93**	**38 370,86**
1.	*Koszty zakończonych prac rozwojowych*		
2.	*Wartość firmy*		
3.	*Inne wartości niematerialne i prawne*	*26 597,93*	*38 370,86*
4.	*Zaliczki na wartości niematerialne i prawne*		
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**24 291 436,52**	**25 546 572,83**
1.	*Środki trwałe*	*24 077 071,19*	*24 569 140,83*
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 261 365,01	2 261 365,01
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 270 249,52	14 474 959,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 910 648,36	7 143 861,00
	d) środki transportu	627 413,97	680 691,22
	e) inne środki trwałe	7 394,33	8 264,25
2.	*Środki trwałe w budowie*	*214 365,33*	*977 432,00*
3.	*Zaliczki na środki trwałe w budowie*		
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	*Od jednostek powiązanych*		
2.	*Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*		
3.	*Od pozostałych jednostek*		
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	*Nieruchomości*		
2.	*Wartości niematerialne i prawne*		
3.	*Długoterminowe aktywa finansowe*	*0,00*	*0,00*
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	*Inne inwestycje długoterminowe*		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**2 044 240,00**	**2 096 204,00**
1.	*Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*	2 044 240,00	2 096 204,00
2.	*Inne rozliczenia międzyokresowe*		

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 07.05.2018

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....

BROWAR CZARNKÓW SA
KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ

BILANS NA 31.12.2017 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	**4 524 679,35**	**4 516 421,26**
I.	**Zapasy**	**2 993 189,77**	**2 885 801,63**
1.	*Materiały*	*588 576,15*	*528 487,80*
2.	*Półprodukty i produkty w toku*	*788 587,22*	*540 818,18*
3.	*Produkty gotowe*	*236 067,95*	*341 503,41*
4.	*Towary*	*1 379 958,45*	*1 474 992,24*
5.	*Zaliczki na dostawy i usługi*		
II.	**Należności krótkoterminowe**	**1 450 800,54**	**1 471 013,89**
1.	*Należności od jednostek powiązanych*	*0,00*	*0,00*
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		0,00
2.	*Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0,00*	*0,00*
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	*Należności od pozostałych jednostek*	*1 450 800,54*	*1 471 013,89*
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 391 118,55	1 378 638,13
	- do 12 miesięcy	1 391 118,55	1 378 638,13
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń tytułów publicznoprawnych	55 839,86	45 784,62
	c) inne	3 842,13	46 591,14
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**28 901,29**	**102 005,64**
1.	*Krótkoterminowe aktywa finansowe*	*28 901,29*	*102 005,64*
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 901,29	102 005,64
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 101,29	99 905,64
	- inne środki pieniężne	2 800,00	2 100,00
	- inne aktywa pieniężne		
2.	*Inne inwestycje krótkoterminowe*		
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**51 787,75**	**57 600,10**
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	**0,00**	**0,00**
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0,00**	**0,00**
	AKTYWA RAZEM	**30 886 953,80**	**32 197 568,95**

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 07.05.2018

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....

BROWAR CZARNKÓW SA
KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ

BILANS NA 31.12.2017 r.

	PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**8 611 974,38**	**10 068 046,98**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**1 545 000,00**	**1 245 000,00**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	**36 634 891,62**	**33 934 891,62**
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	**0,00**	**0,00**
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-25 111 844,64**	**-20 640 728,94**
VI.	**Zysk (strata) netto**	**-4 456 072,60**	**-4 471 115,70**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**22 274 979,42**	**22 129 521,97**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**348 864,95**	**300 243,84**
1.	*Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*	*76 425,00*	*98 938,00*
2.	*Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*	*220 439,95*	*166 305,84*
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	220 439,95	166 305,84
3.	*Pozostałe rezerwy*	*52 000,00*	*35 000,00*
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	52 000,00	35 000,00
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**16 149 728,06**	**16 257 609,41**
1.	*Wobec jednostek powiązanych*		
2.	*Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*		
3.	*Wobec pozostałych jednostek*	*16 149 728,06*	*16 257 609,41*
	a) kredyty i pożyczki	15 979 869,00	16 034 215,61
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	169 859,06	223 393,80
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**5 776 386,41**	**5 571 668,72**
1.	*Wobec jednostek powiązanych*	*0,00*	*0,00*
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		0,00
2.	*Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0,00*	*0,00*
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	*Wobec pozostałych jednostek*	*5 776 386,41*	*5 571 668,72*
	a) kredyty i pożyczki	3 242 115,70	3 246 760,16
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	156 471,30	124 778,98
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 318 034,17	1 037 449,27
	- do 12 miesięcy	1 318 034,17	1 037 449,27
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	26 075,66	50 375,82
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	816 908,07	918 155,86
	h) z tytułu wynagrodzeń	200 856,40	176 463,60
	i) inne	15 925,11	17 685,03
4.	*Fundusze specjalne*		
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
1.	*Ujemna wartość firmy*		
2.	*Inne rozliczenia międzyokresowe*	*0,00*	*0,00*
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	PASYWA RAZEM	**30 886 953,80**	**32 197 568,95**

0,00

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 07.05.2018

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....

BROWAR CZARNKÓW SA
KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	**12 049 895,24**	**11 182 952,48**
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 774 137,43	9 453 830,46
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 275 757,81	1 729 122,02
B.	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	**8 478 427,77**	**8 076 655,11**
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 371 930,06	6 376 832,96
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 106 497,71	1 699 822,15
C.	***Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)***	***3 571 467,47***	***3 106 297,37***
D.	**Koszty sprzedaży**	**3 879 529,42**	**3 596 146,43**
E.	**Koszty ogólnego zarządu**	**2 001 444,62**	**1 974 215,66**
F.	***Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)***	***-2 309 506,57***	***-2 464 064,72***
G.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**141 788,53**	**290 457,11**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38 972,94	4 593,50
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		50 839,11
IV.	Inne przychody operacyjne	102 815,59	235 024,50
H.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 179 701,88**	**916 138,28**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 179 701,88	916 138,28
I.	***Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)***	***-3 347 419,92***	***-3 089 745,89***
J.	**Przychody finansowe**	**7 951,67**	**44 546,41**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	1 637,61	43 944,99
	- od jednostek powiązanych		*5 384,07*
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	6 314,06	601,42
K.	**Koszty finansowe**	**1 087 153,35**	**1 189 804,22**
I.	Odsetki, w tym:	1 006 636,13	1 018 173,88
	- dla jednostek powiązanych		*65 243,99*
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	80 517,22	171 630,34
L.	***Zysk (strata) brutto (I+J-K)***	***-4 426 621,60***	***-4 235 003,70***
M.	**Podatek dochodowy**		
N.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**29 451,00**	**236 112,00**
O.	***Zysk (strata) netto (L-M-N)***	***-4 456 072,60***	***-4 471 115,70***

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 07.05.2018

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....

BROWAR CZARNKÓW SA
KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	***Zysk / Strata netto***	***-4 456 072,60***	***-4 471 115,70***
II.	***Korekty razem***	***3 118 035,95***	***2 655 083,24***
1.	Amortyzacja	1 529 686,58	1 550 797,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	966 429,81	941 002,96
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-38 972,94	-3 612,50
5.	Zmiana stanu rezerw	48 621,11	13 288,04
6.	Zmiana stanu zapasów	-107 388,14	-234 131,91
7.	Zmiana stanu należności	20 213,35	-176 808,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	177 669,83	307 402,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	57 776,35	257 062,28
10.	Inne korekty	464 000,00	82,81
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)**	**-1 338 036,65**	**-1 816 032,46**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	***Wpływy***	***39 291,07***	***4 593,50***
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 291,07	4 593,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	*w jednostkach powiązanych*		
b)	*w pozostałych jednostkach:*	*0,00*	*0,00*
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	***Wydatki***	***612 414,54***	***345 290,93***
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	612 414,54	345 290,93
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	*w jednostkach powiązanych*		
b)	*w pozostałych jednostkach:*	*0,00*	*0,00*
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-573 123,47**	**-340 697,43**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	***Wpływy***	***2 927 743,04***	***3 528 510,00***
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 115 510,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 927 743,04	1 413 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	***Wydatki***	***1 089 687,27***	***1 392 756,27***
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	787 451,00	274 086,15
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	136 523,35	156 492,14
8.	Odsetki	165 712,92	962 177,98
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**1 838 055,77**	**2 135 753,73**
D.	**Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)**	**-73 104,35**	**-20 976,16**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**102 005,64**	**122 981,80**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym**	**28 901,29**	**102 005,64**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

0,00

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 07.05.2018

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....

BROWAR CZARNKÓW SA
KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**10 068 046,98**	**12 987 738,41**
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**10 068 046,98**	**12 987 738,41**
1.	***Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu***	***1 245 000,00***	***818 707,50***
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	300 000,00	426 292,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	300 000,00	426 292,50
	- wydania udziałów (emisji akcji)		426 292,50
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	***Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu***	***1 545 000,00***	***1 245 000,00***
2.	***Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu***	***33 934 891,62***	***32 245 674,12***
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 700 000,00	1 689 217,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 700 000,00	1 689 217,50
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 700 000,00	1 689 217,50
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
2.2	***Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu***	***36 634 891,62***	***33 934 891,62***
3.	***Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości***	***0,00***	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2	***Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
4.	***Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu***	***0,00***	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników		
	-		
4.2	***Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
5.	***Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu***	***-25 111 844,64***	***-20 076 663,21***
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-25 111 844,64	-20 076 663,21
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-25 111 844,64	-20 076 663,21
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-564 065,73
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	połączenie Konstancin SA		-564 065,73
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		

BROWAR CZARNKÓW SA

KAMIONKA 21 64-800 CHODZIEŻ

5.3	***Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu***	***-25 111 844,64***	***-20 640 728,94***
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
5.6	***Strata z lat ubiegłych na koniec okresu***	***0,00***	***0,00***
5.7	***Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu***	***-25 111 844,64***	***-20 640 728,94***
6.	***Wynik netto***	***-4 456 072,60***	***-4 471 115,70***
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	-4 456 072,60	-4 471 115,70
c)	Odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**8 611 974,38**	**10 068 046,98**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**		

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 07.05.2018

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis.....

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2016 r.			**4 510 841,00**	**0,00**	**4 510 841,00**
Zwiększenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**4 510 841,00**	**0,00**	**4 510 841,00**
Umorzenie					
BZ 31.12.2016 r.			**910 513,81**	**0,00**	**910 513,81**
Zwiększenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**11 772,93**	**0,00**	**11 772,93**
- amortyzacja			11 772,93		11 772,93
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**922 286,74**	**0,00**	**922 286,74**
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2016 r.			**3 561 956,33**	**0,00**	**3 561 956,33**
Zwiększenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-					0,00
-					0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- rozwiązanie					0,00
- wykorzystanie					**0,00**
-					0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**3 561 956,33**	**0,00**	**3 561 956,33**
Wartość netto					
BZ 31.12.2016 r.	**0,00**	**0,00**	**38 370,86**	**0,00**	**38 370,86**
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**26 597,93**	**0,00**	**26 597,93**

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2016 r.	**2 261 365,01**	**16 158 680,15**	**9 568 677,43**	**1 058 115,92**	**852 953,77**	**29 899 792,28**
Zwiększenia w tym:	**0,00**	**178 379,12**	**717 966,05**	**114 680,93**	**15 136,04**	**1 026 162,14**
- ze środków trwałych w budowie		150 029,12	431 534,88			581 564,00
- zakup		28 350,00	286 431,17		15 136,04	329 917,21
- leasing				114 680,93		114 680,93
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
						0,00
Zmniejszenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**5 001,31**	**171 904,00**	**100 842,20**	**277 747,51**
- sprzedaż			5 001,31	171 904,00	1 700,00	178 605,31
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja					99 142,20	99 142,20
						0,00
BZ 31.12.2017 r.	**2 261 365,01**	**16 337 059,27**	**10 281 642,17**	**1 000 892,85**	**767 247,61**	**30 648 206,91**
Umorzenie						
BZ 31.12.2016 r.		**1 518 047,40**	**2 244 932,84**	**377 424,70**	**444 276,87**	**4 584 681,81**
Zwiększenia w tym:	**0,00**	**383 088,95**	**951 178,69**	**167 640,05**	**16 005,96**	**1 517 913,65**
- amortyzacja		383 088,95	951 178,69	167 640,05	16 005,96	1 517 913,65
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**5 001,31**	**171 585,87**	**100 842,20**	**277 429,38**
- sprzedaż			795,00	171 585,87	1 700,00	174 080,87
- likwidacja			4 206,31		99 142,20	103 348,51
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**1 901 136,35**	**3 191 110,22**	**373 478,88**	**359 440,63**	**5 825 166,08**
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2016 r.		**165 673,40**	**179 883,59**	**0,00**	**400 412,65**	**745 969,64**
Zwiększenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-						0,00
-						0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**165 673,40**	**179 883,59**	**0,00**	**400 412,65**	**745 969,64**
Wartość netto						
BZ 31.12.2016 r.	**2 261 365,01**	**14 474 959,35**	**7 143 861,00**	**680 691,22**	**8 264,25**	**24 569 140,83**
BZ 31.12.2017 r.	**2 261 365,01**	**14 270 249,52**	**6 910 648,36**	**627 413,97**	**7 394,33**	**24 077 071,19**

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:
np.: - zaniechanie określonej produkcji,
- zmiany technologii produkcji,
- przeznaczenie do likwidacji itp.

Nota nr 3: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2017 r.	BZ 31.12.2016 r.
- poniesione w roku	**282 497,33**	**614 421,83**
- planowane na rok następy	200 000,00	200 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

Nota nr 4: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2016 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 31.12.2017 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
977 432,00	**282 497,33**	**423 164,00**	**158 400,00**		**464 000,00**	**214 365,33**

Nota nr 5: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	BZ 31.12.2017 r.	BZ 31.12.2016 r.
	Wartość ogółem, z tego:	282 497,33	977 432,00
1	odsetki		
2	skapitalizowane różnice kursowe		

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 6: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2017 r.			BZ 31.12.2016 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
rezerwa na urlopy i odprawy emerytalne	220 436,95	19%	41 883,00	166 305,84	19%	31 598,00
niezapłacony ZUS	144 183,05	19%	27 395,00	90 150,75	19%	17 129,00
odpis aktualizujący środki trwałe	748 581,37	19%	142 230,00	748 581,37	19%	142 230,00
odpis aktualizujący należności (w części stanowiącej poprzednio przychód) odpis	263 697,18	19%	50 102,00	244 078,32	19%	46 375,00
rezerwa na odsetki od zobowiązań	17 000,00	19%	3 230,00	35 000,00	19%	6 650,00
niewypłacone zobowiązania wobec pracowników i u-z	5 828,06	19%	1 107,00	13 031,42	19%	2 476,00
odsetki nie zapłacone um pożyczki	12 291,70	19%	2 335,00			
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	**1 412 018,31**	**x**	**268 282,00**	**1 297 147,70**	**x**	**246 458,00**
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
		19%			19%	0,00
RAZEM	**0,00**	**x**	**0,00**	**0,00**	**x**	**0,00**
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
strata podatkowa	**10 294 516,18**	19%	1 775 958,00	**9 735 503,00**	19%	1 849 746,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	**10 294 516,18**	**x**	**1 775 958,00**	**9 735 503,00**	**x**	**1 849 746,00**
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				**x**	**x**	
OGÓŁEM			**2 044 240,00**			**2 096 204,00**

Nota nr 7: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	długoterminowe aktywa niefinansowe	**745 969,64**	0,00	0,00		**745 969,64**
2	długoterminowe aktywa finansowe					**0,00**

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 8: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2016 r.	528 487,80	540 818,18	341 503,41	1 474 992,24		**2 885 801,63**
BZ 31.12.2017 r.	588 576,15	788 587,22	236 067,95	1 379 958,45		**2 993 189,77**
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2016 r.						**0,00**
Zwiększenia						0,00
Wykorzystanie						0,00
Zmniejszenia						0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2016 r.	**528 487,80**	**540 818,18**	**341 503,41**	**1 474 992,24**	**0,00**	**2 885 801,63**
BZ 31.12.2017 r.	**588 576,15**	**788 587,22**	**236 067,95**	**1 379 958,45**	**0,00**	**2 993 189,77**

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Rodzaj zapasu	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Razem
Różnice kursowe	814,46			**814,46**
Odsetki				**0,00**
Suma	**814,46**	**0,00**	**0,00**	**814,46**

Nota nr 9: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2017

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	588 576,15				**588 576,15**
Materiały (odpisy)					**0,00**
Materiały netto	**588 576,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**588 576,15**
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	768 587,22				**768 587,22**
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					**0,00**
Półprodukty i produkty w toku (netto)	**768 587,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**768 587,22**
Produkty gotowe (brutto)	236 492,81				**236 492,81**
Produkty gotowe (odpisy)					**0,00**
Produkty gotowe (netto)	**236 492,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**236 492,81**
Towary (brutto)	1 379 958,45				**1 379 958,45**
Towary (odpisy)					**0,00**
Towary (netto)	**1 379 958,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 379 958,45**

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:
np.: - uszkodzenie, zepsucie, przestarzałość,
- obniżenie cen rynkowych,
- zaleganie przez okres wskazujący na to, że nie znajdują zbytu itp.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 10: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2017 r.			Stan na 31.12.2016 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***820 271,12***	***739 141,70***	***81 129,42***
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00	820 271,12	739 141,70	81 129,42
- od pozostałych jednostek, w których	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek,	***1 827 643,51***	***376 842,97***	***1 450 800,54***	***1 730 530,48***	***245 581,66***	***1 484 948,82***
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 500 507,33	109 388,78	1 391 118,55	1 413 499,65	34 861,52	1 378 638,13
- do 12 miesięcy	1 500 507,33	109 388,78	1 391 118,55	1 413 499,65	34 861,52	1 378 638,13
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55 839,86		55 839,86	61 592,80		61 592,80
c) inne	3 842,13		3 842,13	44 717,89		44 717,89
d) dochodzone na drodze sądowej	267 454,19	267 454,19	0,00	210 720,14	210 720,14	0,00
RAZEM	**1 827 643,51**	**376 842,97**	**1 450 800,54**	**2 550 801,60**	**984 723,36**	**1 566 078,24**

Nota nr 11: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2017

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	818 962,05	309 439,79	74 929,53	117 074,97	93 093,31	1 413 499,65
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					34 861,52	34 861,52
Z tytułu dostaw i usług (netto)	**818 962,05**	**309 439,79**	**74 929,53**	**117 074,97**	**58 231,79**	**1 378 638,13**
Należności podatkowe (brutto)	45 784,62					45 784,62
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	**45 784,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**45 784,62**
Inne (brutto)	46 591,14					46 591,14
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	**46 591,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46 591,14**
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)					267 454,19	267 454,19
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)					267 454,19	267 454,19
Dochodzone na drodze sadowej (netto)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2016 r.	**739 141,70**	**0,00**	**34 861,52**	**0,00**	**210 720,14**	**984 723,36**
Zwiększenia w tym:	**0,00**	**0,00**	**74 527,26**	**0,00**	**56 734,05**	**131 261,31**
- z działalności operacyjnej			74 527,26		56 734,05	131 261,31
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	**739 141,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**739 141,70**
Rozwiązanie w tym:	739 141,70	0,00	0,00	0,00	0,00	739 141,70
- z działalności operacyjnej	739 141,70					739 141,70
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przemieszczenia						0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**109 388,78**	**0,00**	**267 454,19**	**376 842,97**

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizująca zostały dokonane ze względu na:

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 13: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1.	***Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:***	***26 101,29***	***99 905,64***
	Kasa Kamionka	1 428,94	6 166,64
	Kasa Czarnków	169,37	1 661,68
	Kasa Sklep Czarnków	328,30	517,82
	Kasa Warszawa	0,00	2 601,53
	Kasa Sklep Kamionka	399,22	182,77
	Kasa		
	Rachunek w banku... BGŻ	7 683,66	3 402,98
	Rachunek w banku...BZWBK	14 433,59	82 817,85
	Rachunek w banku... BZWBK KARTY	1 422,51	2 199,30
	Rachunek w banku...SGB INWESTYCYJNY	0,00	243,58
	Rachunek w banku...SGB euro	235,70	111,49
	lokaty overnight		
2.	***Inne środki pieniężne:***	***2 800,00***	***2 100,00***
	Środki pieniężne w drodze	2 800,00	2 100,00
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	***Inne aktywa pieniężne:***	***0,00***	***0,00***
4.	***Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne***	**28 901,29**	**102 005,64**
5.	***Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych***	***0,00***	***0,00***
6.	***Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy***	***0,00***	***0,00***
	dodatnie różnice kursowe (+)		
	ujemne różnice kursowe (-)		
7.	***Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-***	***28 901,29***	***102 005,64***

Nota nr 14: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	19 839,53	25 486,86
Opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń		
Opłacone z góry gaz i energia	16 571,60	6 679,14
aktualizacja systemu rok od 10 2016 do 09 2017	8 333,32	15 671,49
prowizja od odroczenia spłaty kredytu		
koncesja hurt		
akcyza zawieszona		
promocje		
faktury nizasadne	4 227,30	
akcyza zawieszona	2 816,00	4 712,00
pozostałe		5 050,61
Razem	**51 787,75**	**57 600,10**

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 15: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/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)
1	emisja akcji A 31,08,2011	nieuprzywilejowane	1 000 000,00	100 000,00	gotówka	22,09,2011	22,09,2011
2	emisja akcji B 23,12,2011	nieuprzywilejowane	178 600,00	17 860,00	gotówka	18,06,2012	18,06,2012
3	emisja akcji C 23,04,2013	nieuprzywilejowane	400 000,00	40 000,00	gotówka	14,05,2013	14,05,2013
4	emisja akcji D1 01,10,2014	nieuprzywilejowane	4 608 475,00	460 847,50	gotówka	06,02,2015	06,02,2015
5	emisja akcji E 29,07,2015	nieuprzywilejowane	2 000 000,00	200 000,00	gotówka	06,11,2015	31,12,2015
6	emisja akcji F 25,11,2015	nieuprzywilejowane	2 500 000,00	250 000,00	gotówka	25,01,2016	31,12,2015
7	emisja akcji G 15,06,2016	nieuprzywilejowane	1 762 925,00	176 292,50	gotówka	15,09,2016	31,12,2016
8	emisja akcji H 30,05,2017	nieuprzywilejowane	3 000 000,00	300 000,00	gotówka	30,05,2017	30,05,2017
Kapitał razem		**X**	**15 450 000,00**	**1 545 000,00**	**X**	**X**	**X**

Nota nr 16: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2017

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Siwek Jacek	6 927 832	692 783,20	44,84%
2	Szwarc Andrzej	4 025 442	402 544,20	26,05%
3	Cichosz Paweł	1 144 835	114 483,50	7,41%
4	Mitchell Agata	821 258	82 125,80	5,32%
5	Pozostali	2 530 633	253 063,30	16,38%
6			0,00	
7			0,00	
8			0,00	
9			0,00	
10			0,00	
Razem		**15 450 000**	**1 545 000,00**	**100,00%**

Nota nr 17: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**33 934 891,62**	**32 245 674,12**
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 700 000,00	1 689 217,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 000 000,00	2 115 510,00
	emisja akcji	3 000 000,00	2 115 510,00
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	300 000,00	426 292,50
	podwyższenie kapitału podstawowego 25-01-16		250 000,00
	podwyższenie kapitału podstawowego 15-09-2016		176 292,50
	podwyższenie kapitału podstawowego 30-09-2017	300 000,00	
1.2	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**36 634 891,62**	**33 934 891,62**

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek**		
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	strata z lat ubiegłych	0,00	
1.2	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec**	**0,00**	**0,00**

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek**		
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 18: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	Wyszczególnienie	Wartość
I	**Zysk / strata netto**	**-4 456 072,60**
II	**Podział zysku / pokrycie straty**	**-4 456 072,60**
1	z zysku przyszłych okresów	-4 456 072,60
2	...	
3	...	
4	...	
5	...	
III	**Nie podzielony zysk / nie pokryta strata**	

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 19: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2017 r.			BZ 31.12.2016 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
		19%	0,00		19%	0,00
leasing sr trwałych róznica bilansowa a	379 878,60	19%	72 177,00	77 627,82	19%	14 749,00
amortyzacja leasingowanych st trwałych	22 356,71	19%	4 248,00	87 130,85	19%	16 555,00
Odsetki naliczone		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	**402 235,31**	**x**	**76 425,00**	**164 758,67**	**x**	**31 304,00**
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
leasing sr trwałych róznica bilansowa a		19%	0,00	316 320,68	19%	60 101,00
amortyzacja leasingowanych st trwałych		19%	0,00	39 648,01	19%	7 533,00
osetki naliczone		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	**0,00**	**x**	**0,00**	**355 968,69**	**x**	**67 634,00**
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM	**0,00**	**x**	**0,00**	**0,00**	**x**	**0,00**
OGÓŁEM			**76 425,00**			**98 938,00**

Nota nr 20: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 31.12.2016, w tym:			**166 305,85**		**166 305,85**
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe					0,00
Zwiększenia			54 134,11		54 134,11
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2017, w tym:	**0,00**	**0,00**	**220 439,96**	**0,00**	**220 439,96**
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			220 439,96		220 439,96

Nota nr 21: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na sprawy sporne		Inne	Razem
BZ 31.12.2016, w tym:				**35 000,00**	**35 000,00**
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				35 000,00	35 000,00
Zwiększenia				17 000,00	17 000,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
BZ 31.12.2017, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**52 000,00**	**52 000,00**
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe				52 000,00	52 000,00

Nota nr 22: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2016 r.					**0,00**
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2016 r.					**0,00**
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 31.12.2017 r.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2016 r.	**16 034 215,61**		**223 393,80**		**16 257 609,41**
powyżej 1 roku do 2 lat	1 039 824,00		106 256,56		1 146 080,56
powyżej 2 lat do 3 lat	1 854 143,35		19 485,74		1 873 629,09
powyżej 3 lat do 5 lat	2 079 648,00		44 116,76		2 123 764,76
powyżej 5 lat	11 006 253,65				11 006 253,65
BZ 31.12.2017 r.	**15 979 869,00**	**0,00**	**169 859,06**	**0,00**	**16 149 728,06**

Nota nr 23: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2017 r.	BZ 31.12.2016 r.
Kredyty i pożyczki	***3 242 115,70***	***3 246 760,16***
pożyczki SGB	1 039 824,00	480 860,00
pożyczki udziałowcy	2 202 291,70	2 765 900,16
...		
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	***0,00***	***0,00***
...		
...		
...		
Inne zobowiązania finansowe	***156 471,30***	***124 778,98***
Leasing	156 471,30	124 778,98
.....		
Z tytułu dostaw i usług:	***1 318 034,17***	***1 037 449,27***
- do 12 miesięcy	1 318 034,17	1 037 449,27
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	***26 075,66***	***50 375,82***
zfaktury na przełomie roku wyst w 2017	26 075,66	50 375,82
...		
...		
Zobowiązania wekslowe	***0,00***	***0,00***
...		
...		
...		
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	***816 908,07***	***918 155,86***
Pod Podatek od płac	140 675,40	83 806,72
ZUS ZUS	282 837,02	184 855,26
Urz: Urząd Celny	151 631,00	334 159,60
Poz Pozostałe	0	29,8
PFR PFRON	5 572,00	10 393,89
Pod Podatek od nieruchomości Czarn	66 026,60	105 756,75
Pod Podat. od nieruchomości Kamion	11 847,80	18 962,80
Pod Podatek od pożyczek	3 050,00	3 050,00
Roz Rozrachunki VAT	155 268,25	177 141,04
Z tytułu wynagrodzeń	***200 856,40***	***176 463,60***
wynagrodzenia pracownikó	200 856,40	176 463,60
...		
...		
Inne	***15 925,11***	***17 685,03***
Inne rozrach.z prac.	947,50	3 799,76
Pozostałe rozrach.	14 977,61	13 885,27
...		
Razem	**5 776 386,41**	**5 571 668,72**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2017 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	3 242 115,70	3 242 115,70				
Z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	156 471,30	156 471,30				
Z tytułu dostaw i usług:	1 318 034,17	601 243,15	613 009,83	56 403,00	23 946,57	23 579,47
Zaliczki otrzymane na dostawy	26 075,66	26 075,66				
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	816 908,07	481 971,29	253 241,18	28 663,00	53 032,60	
Z tytułu wynagrodzeń	200 856,40	176 463,60				
Inne	15 925,11	15 925,11				
Razem	**5 776 386,41**		**866 251,01**	**85 066,00**	**76 979,17**	**23 579,47**

Nota nr 24: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat		Wartość bieżąca minimalnych opłat	
	BZ 31.12.2017 r.	BZ 31.12.2016 r.	BZ 31.12.2017 r.	BZ 31.12.2016 r.
do 1 roku	156 471,30	129 925,59	156 471,30	129 638,22
od 1 roku do 3 lat	169 859,06	236 939,33	169 859,06	226 402,59
od 3 lat do 5 lat				
powyżej 5 lat				
Razem	**326 330,36**	**366 864,92**	**326 330,36**	**356 040,81**
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)			X	X
Razem wartość bieżąca minimalnych	**326 330,36**	**366 864,92**	**326 330,36**	**356 040,81**
zobowiązania krótkoterminowe			156 471,30	129 638,22
zobowiązania długoterminowe			169 859,06	226 402,59

Omówienie szczególnie istotnych warunków umów leasingu finansowego:

Nota nr 25: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2017 r.			stan na dzień 31.12.2016 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Pożyczki						
Kredyty	16 864 857,00		hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie i maszyny w Kamionce	16 789 161,76		hipoteka na nieruchomościach w Kamionce i Czarnkowie i maszyny w Kamionce
Zobowiązania z tytułu emisji papierów						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania						
RAZEM	**16 864 857,00**	**0,00**	**X**	**16 789 161,76**	**0,00**	**X**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 26: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	**9 774 137,43**	**9 453 830,46**
- usługi	*317,08*	*7 500,46*
sprzedaż wyrobów	*9 773 820,35*	*9 446 330,00*
-		
-		
-		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	**2 275 757,81**	**1 729 122,02**
- ze sprzedaży towarów	*2 161 176,78*	*1 686 350,28*
- ze sprzedaży materiałów	*114 581,03*	*42 771,74*
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	***0,00***	***0,00***
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	**12 049 895,24**	**11 182 952,48**

Struktura terytorialna	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	**9 774 137,43**	**9 453 830,46**
Kraj	*9 774 137,43*	*9 453 830,46*
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	**2 275 757,81**	**1 729 122,02**
Kraj	*2 275 757,81*	*1 729 122,02*
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	***0,00***	***0,00***
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00
Kraj	*0,00*	*0,00*
Eksport	*0,00*	*0,00*
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj	*0,00*	*0,00*
Eksport	*0,00*	*0,00*
RAZEM	**12 049 895,24**	**11 182 952,48**

Nota nr 27: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Koszty według rodzaju:		
amortyzacja	1 529 686,58	1 506 820,56
zużycie materiałów i energii	2 914 593,77	3 234 064,28
usługi obce	2 187 990,04	2 251 120,70
podatki i opłaty	1 653 285,51	1 716 152,66
wynagrodzenia	3 069 518,50	2 733 853,53
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	613 247,26	579 048,71
pozostałe koszty rodzajowe	768 847,90	697 724,74
Koszty według rodzaju razem	**12 737 169,56**	**12 718 785,18**
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń miedzyokresowych	142 333,58	57 316,74
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	6 371 930,05	6 376 832,96
Koszty sprzedaży (-)	3 879 529,42	3 596 146,43
Koszty ogólnego zarządu (-)	2 001 444,62	1 974 215,66
poz. Koszty operacyjne-nie wykorzystane moce	341 931,89	714 273,39
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	**12 737 169,56**	**12 718 785,18**

Nota nr 28: Pozostałe przychody operacyjne

	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**38 972,94**	**4 593,50**
	-	*38 972,94*	*4 593,50*
	-		
	-		
	-		
II.	**Dotacje**	**0,00**	**0,00**
	-		
	-		
III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0,00**	**50 839,11**
	Projekt Browar City		*50 839,11*
IV.	**Inne przychody operacyjne**	**102 815,59**	**235 024,50**
	- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	*25 279,67*	*3 240,00*
	- Darowizny		
	- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	*1 849,49*	*71 772,17*
	- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
	- Różnicy inwentaryzacyjne		
	dofinansowanie UP	*39 073,18*	*49 138,98*
	kor lat ubiegłych	*4 736,13*	*24 709,86*
	spisanie zobowiązań przeterm	*4 461,57*	*31 416,40*
	rozwiązanie rezerwy na urlopy		*8 550,96*
	odszkodowanioa z ubezpieczeń		*22 447,72*
	Sprzedaż odpadów\	*9 932,08*	*12 889,10*
	przychody refaktury	*13 158,39*	
	Rozwiązanie odpisów pozostałych		
	pozostałe	*4 325,08*	*10 859,31*
	RAZEM	**141 788,53**	**290 457,11**

Nota nr 29: Pozostałe koszty operacyjne

	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów**	***0,00***	***0,00***
	-		
	-		
	-		
	-		
II.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	***0,00***	***0,00***
	odpis aktualizacyjny sr trwałw		
	-		
	-		
	-		
III.	**Inne koszty operacyjne**	***837 770,00***	***201 864,89***
	koszt sprzedazy odpadów	*91,58*	*29 293,16*
	kary umowne	*8 109,80*	*3 611,32*
	dod koszty leasingów	*30 198,02*	*24 508,29*
	odpis na należności	*113 381,59*	*36 651,67*
	rezerwa na urlopy	*54 134,11*	
	akcyza w zapasie odpis	*1 896,00*	*21 604,22*
	koszty lat ubiegłych	*21 781,28*	*21 364,12*
	odpis na wnip	*464 000,00*	*12 268,10*
	vat degustacje	*13 873,10*	*11 111,22*
	koszty reprezentacji NKUP	*7 792,89*	*9 810,09*
	różnice inwentaryzacyjne		*24 126,97*
	pozostałe	*3 854,03*	*6 515,73*
	korekta stanów magazynowych	*25 681,64*	
	koszty procesów sadowych i egzekucji	*7 246,68*	
	koszty refakturowane	*13 158,39*	
	zwrot refundacji	*7 307,14*	
	przeterminowane należności	*3 678,14*	
	ubytki towary	*61 585,61*	
	darowizna		*1 000,00*
	RAZEM	**837 770,00**	**201 864,89**

Nota nr 30: Przychody finansowe

	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	**Dywidendy i udziały w zyskach:**	**0,00**	**0,00**
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	**Odsetki:**	**1 637,61**	**43 944,99**
	odsetkii od pożyczek		5 384,07
	odsetki naliczone kontrahentom	1 637,61	38 560,92
	w tym od jednostek powiązanych		
III.	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:**	**0,00**	**0,00**
	w tym od jednostek powiązanych		
IV.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych:**	**0,00**	**0,00**
	odwrócenie odpisu na pożyczką		
V.	**Inne:**	**6 314,06**	**601,42**
	odwrócenie odpisu na pożyczką		
	opłaty dodatkowe kontrahenci		601,42
	różnice kursowe	6 314,06	
	RAZEM	**7 951,67**	**44 546,41**

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					**0,00**
Pożyczki udzielone i należności własne					**0,00**
Pozostałe aktywa					**0,00**
RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					**0,00**
Pożyczki udzielone i należności własne					**0,00**
Pozostałe aktywa					**0,00**
RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota nr 31: Koszty finansowe

	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	**Odsetki**	**1 006 636,13**	**1 018 173,88**
	odsetki od kredytów	814 319,35	857 022,09
	odsetki budżetowe	33 178,94	32 863,57
	odsetki leasing	*26 777,34*	*55 728,61*
	odsetki od nieterminowych płatnosci	7 027,38	7 315,62
	odsetki od pożyczek	120 082,69	65 243,99
	odsetki faktoring	5 250,43	
	w tym dla jednostek powiązanych		*65 243,99*
II.	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych**	**0,00**	**0,00**
	w tym w jednostkach powiązanych		
III.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Inne**	**80 517,22**	**171 630,34**
	różnice kursowe	7 128,52	6 708,27
	Prowizje bankowe	16 836,90	71 886,58
	Opłaty związane z giełdą	56 551,80	68 160,65
	umorzenie odsetek naliczonych		17 556,84
	odszkodowanie pracownicze		7 318,00
	RAZEM	**1 087 153,35**	**1 189 804,22**

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					**0,00**
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	*72 234,09*				**72 234,09**
Długoterminowe zobowiązania finansowe					**0,00**
Pozostałe pasywa					**0,00**
RAZEM	**72 234,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**72 234,09**

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					**0,00**
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	*95 907,80*				**95 907,80**
Długoterminowe zobowiązania finansowe					**0,00**
Pozostałe pasywa					**0,00**
RAZEM	**95 907,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**95 907,80**

Nota nr 32: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	12 049 895,24	11 240 269,22
2.	Pozostałe przychody operacyjne	141 788,53	290 457,11
3.	Przychody finansowe	7 951,67	44 546,41
	Razem	**12 199 635,44**	**11 575 272,74**
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.			
2.			
3.			
4.			
	Razem	**0,00**	**0,00**
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	odwrócenie odpisów		4 712,00
2.	odwrócenie odpisów na należności	1 849,49	67 060,17
3.	odsetki naliczone odbiorcom		38 560,92
4.	odwrócenie odpisu na urlopy		8 550,00
5.	Odwrócenie odpisu nyczki		
6.	kor sprzedaży 2014 w 2015		
7.	kor sprzedazy 2015 w 2016		
8.	korekty lat ubiegłych	4 736,13	
	Razem	**6 585,62**	**118 883,09**
	PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	**12 193 049,82**	**11 456 389,65**
Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	14 701 333,69	14 418 607,33
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	373 770,00	201 864,89
3.	Koszty finansowe	1 087 153,35	1 189 804,22
	Razem	**16 162 257,04**	**15 810 276,44**
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	zus nieopłacony	142 602,37	90 150,74
2.	umowy zlecenie nie wypacone	7 777,50	13 031,42
3.	różnica rata leasing operacyjny a amortyzacja	129,18	-232,84
4.	odsetki naliczone bank pł w 2020	814 319,35	65 243,99
5.	odsetki nie opacone akcjonariusze	12 291,70	24 429,19
6.	umorzenie odsetek naliczonych		17 556,84
7.	kary naliczone		0,00
8.	koszty korekta sald należności	3 678,14	9 810,09
9.	drobne salda	18,95	1 030,88
10.	odwócenie odpisów		21 604,22
11.	koszty lat ubiegłych	21 781,28	21 364,12
12.	róznice inwentaryzacyjne	25 681,64	24 126,97
13.	odpis na należności	113 381,59	36 651,67
14.	darowizna		1 000,00
15.	aktualizacja - amortyzacja	14 069,90	-61 276,46
16.	amortyzacja nkup	9 533,04	4 210,25
17.	koszty reprezentacji NKUP	15 680,24	298,57
18.	art. Spożywcze i paragony	1 170,23	3 311,03
19.	PFRON	14 686,00	19 083,00
20.	odsetki budżetowe	33 246,94	32 863,57
21.	akcyza w zapasie	1 896,00	
22.	ubezpieczenie insygnia nkup 9,47%	478,42	
23.	rezerwa na urlopy	54 134,11	
24.	koszty NKUP	17 813,80	
25.	usł finansowe badanie spr fin	17 000,00	
	Razem	**1 321 370,38**	**324 257,25**
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.			
	Razem	**0,00**	**0,00**
	RAZEM KOSZTY PODATKOWE	**14 840 886,66**	**15 486 019,19**
Zmniejszenia podstawy opodatkowania			
1.	Rozliczenie straty z …… rok		
2.	zapłata kosztów przeterminowanych złe długi 2015		160 500,43
3.	umowy zlecenie wypłacone w 2017 dot. 2016 r	13 031,42	20 336,14
4.	ZUS zapłacony z 2016	90 150,74	111 695,37
5.			
	Razem	**103 182,16**	**292 531,94**
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych		**-2 751 019,00**	**-4 322 161,00**
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)		0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:		**29 451,00**	**236 112,00**
1.	Przypis podatkowy		
2.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	**29 451,00**	**209 273,00**
3.	Rezerwy na podatek odroczony		26 839,00
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY	**29 451,00**	**236 112,00**
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:		**29 451,00**	**236 112,00**
1.		**29 451,00**	**236 112,00**
2.			

Nota nr 33: Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1.	**Amortyzacja**	**1 529 686,58**	**1 550 797,58**
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych	1 529 686,58	1 550 797,58
	amortyzacja środków trwałych		
2.	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:**	**1 001 472,95**	**941 002,96**
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów	107 790,99	941 002,96
	POZ ODSETKI	46 128,76	
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	33 233,85	
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	814 319,35	
3.	**Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:**	**0,00**	**-3 612,50**
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych		
	wartość netto sprzedanych środków trwałych		
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
	aktualizacja wartości aktywów trwałych		-3 612,50
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		0,00
4.	**Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:**	**48 621,11**	**13 288,04**
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	48 621,11	13 288,04
5.	**Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:**	**-107 388,14**	**-234 131,91**
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-107 388,14	-234 131,91
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
6.	**Zmiana należności wynika z następujących pozycji:**	**20 213,35**	**-176 808,87**
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	20 213,35	-179 229,85
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta związana z połączeniem		2 420,98
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań leasingowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
7.	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:**	**155 827,41**	**307 402,85**
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	155 827,41	301 961,84
	korekta związana z połączeniem		-13 251,13
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań leasingowych		18 692,14
	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		
8.	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:**	**57 776,35**	**257 062,28**
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	57 776,35	257 062,28
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
9.	**Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:**	**0,00**	**82,81**
	rozliczenie połączenia		82,81

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 34: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

	Grupy zawodowe	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	Pracownicy produkcyjni	44,00	46,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	19,00	16,00
	Razem	**63,00**	**62,00**

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 35: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00	18 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
	Razem	**17 000,00**	**18 000,00**

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 36: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Spółka od roku 2017 ze względu sprawozdawczych, zmieniła sposób prezentowania w sprawozdaniu finansowym danych w rachunku zysku i strat z wariantu porównawczego na kalkulacyjny.
Aby zapewnić porównywalność danych, dane za rok 2016 zostały przedstawione również układzie kalkulacyjnym.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 37: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
- opisane w poz 5 wprowadzenia do sprawozdania finanmsowego

Nota nr 38: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki
jak w pkt 5 wprowadzenia

Nota nr 39: Informacje na temat ryzyka kredytowego
Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Miejscowość: KAMIONKA
Data: 07.05.2018

Piotr Chęcielewski- Prezes Zarządu podpis:.....

Tomasz Kamiński - Dyrektor Finansowy podpis:.....

Zdzisława Chudzińska - Gł. Księgowa podpis:.....