

Boruta-Zachem S.A.

ul. Wojska Polskiego 65

85-825 Bydgoszcz

Regon 093224721 NIP 953-248-98-39

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2016 DO 31.12.2016 ROKU***

Obejmujące:

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.

1. Forma prawna i podstawowy przedmiot działalności Spółki.

Spółka rozpoczęła działalność w dniu 11.01.2005 r. pod nazwą:

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

Adres: ul. Wojska Polskiego 65
85-825 Bydgoszcz

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

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

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

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

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

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

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

Na koniec roku 2016 **BORUTA-ZACHEM S.A.** posiada kapitał zakładowy w wysokości 23.957.515,00 zł i dzieli się on na:

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

o wartości nominalnej 0,10 zł, których akcjonariuszami są : Midorana Investments Ltd-49,74% akcji, Jacek Franasik – 6,74% akcji i pozostali akcjonariusze – 43,52% akcji.

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



Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Spółka posługuje się następującymi numerami identyfikacyjnymi:

NIP 9532489839
Regon 093224721

2. Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

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

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

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

Okres, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej na 31.12.2016 r.

W skład Zarządu wchodzi:

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

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

5. Dane łączne w sprawozdaniu finansowym.

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

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

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

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

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

8. Założenie kontynuacji działania.

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

9. Porównywalność danych.

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

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane w Spółce:

- 1) Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte na rynku wtórnym jest wyceniane według ceny nabycia i nie podlega przeszacowaniu. Nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji. Od prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się również odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2) Środki trwałe przyjęte – wycenia się:
 - w wyniku zakupu w wysokości ceny ich nabycia,
 - wytworzone we własnym zakresie według kosztów wytworzenia,
 - środki trwałe w budowie według kosztu wytworzenia,
- 3) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozabilansowo komórka księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej,
- 4) Umorzenie (amortyzację) od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł oblicza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych indywidualnie, zgodnie z przewidywanym okresem użyteczności tych środków trwałych, w równych ratach co miesiąc począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania. Dla celów podatkowych Spółka wylicza amortyzację zgodnie z art. 16 lit. a-m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późniejszymi zmianami,

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

Wyroby gotowe wyceniane są w trakcie roku w koszcie planowanym. Różnicę między planowanym kosztem a rzeczywistym kosztem wytworzenia odnosi się na odchylenia z produkcji.. Na koniec roku obrotowego dokonuje się ostrożnej wyceny. Wartość zapasu w średnioważonym rzeczywistym koszcie wytworzenia przyrównuje się do wartości zapasu w cenach sprzedaży netto, a różnicę odnosi się na pozostałe koszty operacyjne nie będące kosztem uzyskania przychodu.

- 8) Produkty w toku wyceniane są następująco:
- surowce według cen zakupu średnioważonych,
 - wyroby gotowe na zużycie wewnętrzne według średniego planowanego technicznego kosztu wytworzenia,
 - robocizna bezpośrednia w zależności od czasu zaangażowania procesu produkcyjnego,
- 9) Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nalicza się odsetki od należności i zobowiązań. Odsetki ujmowane są w księgach rozrachunkowych w momencie wysłania noty odsetkowej,
- 10) Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu ustalonego na ten dzień przez NBP; powstałe na skutek tego różnice kursowe odnosi się na koszty lub przychody finansowe, które nie są ani kosztami, ani przychodami podatkowymi,
- 11) Odpisy aktualizujące tworzone są na:
- naliczone odsetki od należności w 100 %,
 - należności objęte postępowaniem upadłościowym lub układowym w 100 %,
 - należności zaległe powyżej 180 dni oraz na należności zagrożone w 100 %,
 - na zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych ze względu na czas zalegania powyżej 5 lat- 50 % ,



- 12) Rezerwy dotyczące zobowiązań tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
- 13) Na wynik finansowy netto składa się: wynik ze sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik z działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto.
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Sporządził : ~~Główna Księgowa~~
Agnieszka Sobiecha

Podpisy Zarządu Spółki :

[Signature]
Wiceprezes Zarządu
Ewa Wojcikowska

[Signature]
PREZES ZARZĄDU
Artur Bielski

[Signature]
Vice Prezes Zarządu
Marcin Paulikowski

Bydgoszcz, 11.02.2017 r.

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na	
			31.12.2015r.	31.12.2015r.
A	AKTYWA TRWAŁE		46 455 589,39	44 471 113,29
I	Wartości niematerialne i prawne	1	5 327 183,36	4 877 073,73
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		2 801 105,00	2 719 040,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		2 526 078,36	2 158 033,73
II	Rzeczowe aktywa trwałe		39 755 592,63	39 496 558,56
1	Srodki trwałe	2	38 882 386,85	35 483 789,56
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		901 883,02	930 929,50
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 825 261,79	3 783 433,50
c	urządzenia techniczne i maszyny		28 041 921,26	27 695 815,77
d	środki transportu		1 072 828,73	827 644,64
e	inne środki trwałe		2 040 492,05	2 245 966,05
2	Srodki trwałe w budowie	3	873 605,78	4 012 769,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	4	62 180,15	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek		62 180,15	
IV	Inwestycje długoterminowe	5	1 253 120,25	15 000,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		1 253 120,25	15 000,00
a	w jednostkach powiązanych		10 000,00	15 000,00
	- udziały lub akcje		10 000,00	15 000,00
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 243 120,25	0,00
	- udziały lub akcje		1 200,00	
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		1 241 920,25	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c	w pozostałych jednostkach			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		57 113,00	82 481,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	57 113,00	82 481,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10		
B	AKTYWA OBROTOWE		12 912 440,34	12 038 733,11
I	Zapasy	8	5 257 059,34	4 906 284,19
1	Materiały		1 762 398,06	1 242 659,67
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe		3 482 453,47	3 650 774,21
4	Towary		12 247,81	12 810,31
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	9	3 380 477,69	2 027 215,09
1	Należności od jednostek powiązanych		8,40	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8,40	0,00
	- do 12 miesięcy		8,40	
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		959 892,00	
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		959 892,00	
	- do 12 miesięcy		959 892,00	
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek		2 420 577,29	2 027 215,09
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 368 406,57	1 777 823,80
	- do 12 miesięcy		2 368 406,57	1 777 823,80
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych		5 312,00	153 157,00
c	inne		45 858,72	96 234,29
d	ochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		4 156 755,73	5 083 360,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 156 755,73	5 083 360,35
a	w jednostkach powiązanych	6	2 003,59	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki		2 003,59	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach	6	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 154 752,14	5 083 360,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 654 711,04	1 148 314,23
	- inne środki pieniężne		500 041,10	3 935 046,12
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	118 107,58	21 873,48
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA RAZEM		59 368 029,73	56 509 846,40

h

Ar

A

V. Mich.

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na	
			31.12.2016r.	31.12.2015r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11	36 148 091,80	20 484 301,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		23 957 515,00	16 136 647,60
	- nadwyżka wartości sprzedaży (Wartosci emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		12 168 521,50	4 121 776,85
	- nadwyżka wartości sprzedaży (Wartosci emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7 820 867,40	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na akcje (udziały) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	12	22 055,30	225 877,25
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		23 219 937,93	36 025 544,70
I	Rezerwy na zobowiązania		321 465,00	314 008,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	249 226,00	228 695,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	72 239,00	85 313,00
	- długoterminowa		69 765,00	75 088,00
	- krótkoterminowa		2 474,00	10 225,00
3	Pozostałe rezerwy	13	0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	14	196 447,62	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		196 447,62	0,00
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe		196 447,62	
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 728 556,59	14 596 461,83
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	13 088 008,27
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			13 088 008,27
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 728 556,59	1 508 453,56
a	kredyty i pożyczki	14		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14		
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	1 342 311,15	1 399 432,61
	- do 12 miesięcy		1 342 311,15	1 399 432,61
	- powyżej 12 miesięcy			
e	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		251 009,06	104 715,09
h	z tytułu wynagrodzeń			
i	inne		135 236,38	4 305,86
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe		20 973 468,72	21 115 074,87
1	Ujemna wartość firmy		913 037,30	1 007 499,18
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16	20 060 431,42	20 107 575,69
	- długoterminowe		20 060 431,42	20 107 575,69
	- krótkoterminowe			
	PASYWA RAZEM		59 368 029,73	56 509 846,40

Główna Księgowa

Sporządził:

Agnieszka Sobiech

Podpisy Zarządu Spółki

Bydgoszcz, 11 02.2017 r.

Wiceprezes Zarządu

Ewa Wojcikowska

Vice Prezes Zarządu

Artur Bielski

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	22 597 291,50	17 742 977,86
-	od jednostek powiązanych			
-	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		790 400,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 956 184,11	17 977 755,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(1 007,84)	(548 861,55)
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 642 115,23	314 083,82
B	Koszty działalności operacyjnej		21 709 373,79	17 303 374,84
I	Amortyzacja		824 454,40	662 438,25
II	Zużycie materiałów i energii		11 087 911,99	10 666 383,23
III	Usługi obce		1 384 512,00	1 412 101,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:		525 678,86	409 820,42
-	podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		3 402 796,08	3 106 844,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		760 239,94	702 919,44
-	emerytalne		302 220,44	268 110,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		212 972,48	119 327,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 510 808,04	223 539,94
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		887 917,71	439 603,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 190 556,09	267 230,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje		1 093 834,83	93 863,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		96 721,26	173 366,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	19	2 012 030,44	81 982,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 332,51	2 661,39
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		85 840,03	9 006,68
III	Inne koszty operacyjne		1 924 857,90	70 313,94
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		66 443,36	624 851,56
G	Przychody finansowe		95 609,33	58 549,10
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a	od jednostek powiązanych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odselki, w tym:	20	95 609,33	58 549,10
-	od jednostek powiązanych		3,59	0,00
-	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		53 920,25	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20		
V	Inne	20		
H	Koszty finansowe		94 098,39	370 311,41
I	Odselki, w tym:	21	29 495,87	248 485,54
-	dla jednostek powiązanych		27 058,60	238 008,27
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
-	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	21		
IV	Inne	21	64 602,52	121 825,87
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		67 954,30	313 089,25
J	Podatek dochodowy	22,23	45 899,00	87 212,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		22 055,30	225 877,25

Główna Księgowa

Sporządził

Agnieszka Sobiech

Podpisy Zarządu Spółki

Wiceprezes Zarządu
Ewa WójciszewskaPREZES ZARZĄDU
Artur BielskiVice Prezes Zarządu
Marek Paulikowski

Bydgoszcz, 11 02 2017 r

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 484 301,70	15 978 425,65
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 484 301,70	15 978 425,65
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 136 647,60	13 957 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 820 867,40	2 179 132,60
a	zwiększenie (z tytułu)	7 820 867,40	2 179 132,60
-	wydania udziałów (emisji akcji) za gotówkę	7 820 867,40	2 179 132,60
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji) i pokrycie strat z lat ubiegłych		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 957 515,00	16 136 647,60
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 121 776,85	1 832 204,88
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 046 744,65	2 289 571,97
a	zwiększenie (z tytułu)	8 046 744,65	2 367 838,37
-	emisji akcji / udziałów powyżej wartości nominalnej,	7 820 867,40	2 179 132,60
-	z podziału zysku (ustawowo)	225 877,25	188 705,77
-	z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalną wartość)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	78 266,40
-	pokrycia straty		
-	koszty emisji akcji	0,00	78 266,40
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 168 521,50	4 121 776,85
	w tym: z tytułu agio	7 820 867,40	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	aktualizacji wartości godziwej		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia 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	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu, w tym	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	225 877,25	188 705,77
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	225 877,25	188 705,77
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	225 877,25	188 705,77
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	225 877,25	188 705,77
-	wypłaty dywidendy		
-	zwiększenia kapitału zapasowego	225 877,25	188 705,77
-	pokrycia straty		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany 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
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	22 055,30	225 877,25
a	zysk netto	22 055,30	225 877,25
b	strata netto		
c	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 148 091,80	20 484 301,70
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 148 091,80	X

Główna Księgowa

Sporządził

Agnieszka Sobiechowska

Podpisy Zarządu Spółki

Wiceprezes Zarządu

Ewa Wojcikowska

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

Vice Prezes Zarządu

Marcin Pawlikowski

Bydgoszcz, 11.02.2017 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2016 r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	22 055,30	225 877,25
II	Korekty razem	62 193,00	3 324 257,24
1	Amortyzacja	2 525 424,83	662 438,25
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 979,00	(4 820,69)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(24 576,98)	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 332,51	2 681,39
5	Zmiana stanu rezerw	7 457,00	(51 435,00)
6	Zmiana stanu zapasów	(350 815,15)	929 265,43
7	Zmiana stanu należności	(1 415 442,75)	2 582 113,43
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	521 245,19	(623 693,22)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 218 638,47)	(172 272,35)
10	Inne korekty	1 225,82	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	74 248,30	3 550 134,49
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	2 416 808,00	11 258,81
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 068,00	11 258,81
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym	3 800,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	3 800,00	
	zbycie aktywów finansowych	3 800,00	
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	2 400 000,00	
II	Wydatki	6 839 309,04	24 949 260,63
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 249 309,04	24 934 260,63
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	15 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	15 000,00
-	nabycie aktywów finansowych		15 000,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	3 590 000,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 422 501,04)	(24 938 001,82)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	15 647 899,02	26 394 615,55
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	15 641 734,80	4 279 998,80
2	Kredyty i pożyczki		6 650 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	1 005 164,22	15 464 616,75
II	Wydatki	13 223 276,49	3 762 943,50
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	12 650 000,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Placności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	105 920,36	
8	Odsetki	267 355,13	
9	Inne wydatki finansowe		3 762 943,50
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 424 622,53	22 631 672,05
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A,III ± B,III ± C,III)	(923 629,21)	1 243 804,72
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(928 608,21)	1 248 626,41
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(4 979,00)	4 820,69
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 078 539,66	3 834 734,94
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 154 910,46	5 078 539,66
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główna Księgowa

Sporządził

Aneta Szczygiła

Podpisy Zarządu Spółki

Wiceprezes Zarządu

Ewa Wojcikowska

PREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

V-ty Prezes Zarządu

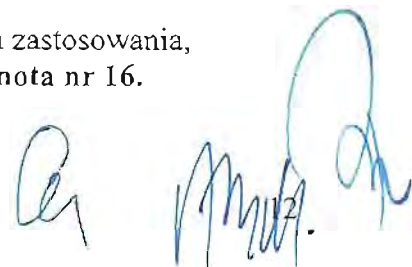
Marek Pawlikowski

Bydgoszcz 11.02.2017 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.

1. Wyjaśnienia do bilansu :

- 1) szczegółowy zakres zmian w stanie wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. zawiera **nota nr 1**,
- 2) zmiany w stanie wartości brutto i umorzeń środków trwałych w poszczególnych grupach rodzajowych w ciągu 2016 r. oraz wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia **nota nr 2**,
- 3) wartość amortyzowanych, jak i nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze – **nota nr 2**,
- 4) zmiany w stanie środków trwałych w budowie w postaci przejęcia środka trwałego w budowie – **nota nr 3**,
- 5) zmiany w stanie należności długoterminowych i odpisów aktualizujących te należności – **nota nr 4**,
- 6) zmiany w stanie inwestycji długoterminowych i aktywów finansowych oraz udziały w jednostkach powiązanych i w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – **nota nr 5**,
- 7) zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w postaci zakupu udziałów własnych do umorzenia – **nota nr 6**,
- 8) instrumenty finansowe – **nota nr 7**,
- 9) zapasy materiałów, produktów gotowych i półproduktów na 31.12.2016 r. według okresów zalegania w dniach od 0 do 90, od 91 do 180, od 181 do 360 i powyżej 360 dni oraz zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nota nr 8**,
- 10) dane o stanie należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2016 r. oraz należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku : należności bieżące i przeterminowane do 90 dni, od 90 do 180 dni, od 180 do 360 dni i powyżej 360 dni – **nota nr 9**. Ponadto dokonano odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Informacje o zmianach w stanie tych odpisów w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. (według tytułów należności) zawarte są jak wyżej w **notcie nr 9**,
- 11) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne według tytułów ujęto w **notcie nr 10**,
- 12) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji - **nota nr 11**,
- 13) proponowany podział wyniku finansowego- **nota nr 12**,
- 14) dane o stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie końcowym, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe – **nota nr 13**,
- 15) zobowiązania długoterminowe i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – występują. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2016 r. oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu spłaty : bieżące i przeterminowane do 90 dni, od 90 do 180 dni, od 180 do 360 dni, powyżej 360 dni – **nota nr 14**,
- 16) instrumenty finansowe zabezpieczające – **nota nr 15** – nie ma zastosowania,
- 17) inne rozliczenia międzyokresowe – bierne według tytułów – **nota nr 16**.



2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat :

- 1) Spółka sporządziła rachunek zysków i strat w układzie wariantu porównawczego.
- 2) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów oraz zmiana stanu produktów i krąg kosztów - **nota nr 17**,
- 3) pozostałe przychody i koszty operacyjne według tytułów – **nota nr 18 i 19**,
- 4) przychody i koszty finansowe z odsetek w danym roku obrotowym oraz inne przychody i koszty finansowe – **nota nr 20 i 21**.
- 5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera **nota nr 22**,
- 6) aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego według stanu na 31.12.2016 r. i 31.12.2015 r. wraz ze zmianami w stanie aktywów i rezerw – **nota nr 23**,
- 7) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nota nr 24**- nie ma zastosowania,
- 8) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – **nota nr 25** ,
- 9) nakłady na niefinansowe aktywa poniesione w bieżącym roku – **nota nr 26**,
- 10) kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych – **nota nr 27**.

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

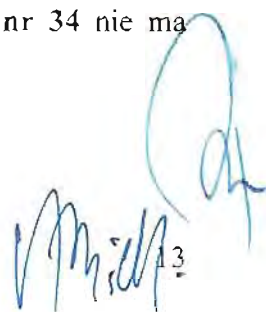
- 1) Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią ,
- 2) dane dotyczące struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiono w **nocie nr 28**,
- 3) nie wystąpiły znaczące różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie i zmianami tych samych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

4. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych :

- 1) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe – **nota nr 29**,
- 2) wynagrodzenia Zarządu i członków organów nadzorczych – **nota nr 30**,
- 3) **nota nr 31** - w roku 2016 Spółka nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących,
- 4) badanie sprawozdania finansowego przeprowadziła Kancelaria Consultingowo-Uslugowa FINANCIER Zenon Zbierski . Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta – **nota nr 43**.

5. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

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



3


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

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

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

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

Główna Księgowa

Sporządził :  Agnieszka Sobiech

Podpisy Zarządu Spółki :

Wiceprezes Zarządu


Ewa Wojcikowska

PREZES ZARZĄDU


Artur Zieliński

Vice Prezes Zarządu


Artur Kwilickowski

Bydgoszcz, 11.02.2017 r.

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy		Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
			Wartość firmy	razem	razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia				2 841 003,00	0,00	0,00	2 158 033,73	4 999 036,73
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	299 400,00	0,00	0,00	368 044,63	667 444,63
a	zakup								0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu								0,00
c	darowizna								0,00
d	aport								0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne								0,00
f	inne								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	299 400,00	0,00	0,00	368 044,63	667 444,63
a	sprzedaż								0,00
b	likwidacja								0,00
c	darowizna								0,00
d	aport								0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne								0,00
f	inne								0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	3 137 754,00	0,00	0,00	2 526 078,36	5 663 832,36
	Umorzenie								
5	Bilans otwarcia				121 963,00	0,00	0,00		121 963,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	217 335,00	0,00	0,00		217 335,00
a	amortyzacja za okres								0,00
b	przemieszczenie wewnętrzne								0,00
c	inwenta ustrala wartości								0,00
d	inne								0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	2 649,00	0,00	0,00		2 649,00
a	sprzedaż								0,00
b	likwidacja								0,00
c	darowizna								0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	336 649,00	0,00	0,00		336 649,00
	Odpisy aktualizujące								
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie								0,00
b	rozwiązanie								0,00
c	wykorzystanie								0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 719 040,00	0,00	0,00	2 158 033,73	4 877 073,73
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 801 105,00	0,00	0,00	2 526 078,36	5 327 183,36

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Grundy							Razem
		(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe			
	Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	1 161 860,00	5 400 646,06	28 841 449,61	1 217 526,43	2 468 522,24		39 090 004,34	
2	Zwiększenia	0,00	3 437 976,70	1 778 216,74	421 535,74	83 298,45		5 721 027,63	
a	aktualizacja wyceny							0,00	
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		3 437 976,70	1 703 931,66	15 000,00	35 000,00		5 191 908,36	
c	zakup środków trwałych			74 285,08	406 535,74	48 298,45		529 119,27	
d	modernizacja							0,00	
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)							0,00	
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu							0,00	
g	przemieszczenie wewnętrzne							0,00	
h	pozostałe							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	117 652,50	42 842,65	2 716,36		163 211,51	
a	aktualizacja wyceny							0,00	
b	sprzedaż				39 742,65			39 742,65	
c	likwidacja			117 652,50	3 100,00	2 716,36		123 468,86	
d	aport							0,00	
e	darowizny przekazane							0,00	
f	przemieszczenie wewnętrzne							0,00	
g	pozostałe							0,00	
4	Bilans zamknięcia	1 161 860,00	8 838 622,76	30 502 013,85	1 596 219,52	2 549 104,33		44 647 820,46	




Lp.	Tytuł	Gruntły								Razem
		(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe				
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
1	Bilans otwarcia	230 930,50	1 617 212,46	1 145 633,84	389 881,79	222 556,19			3 606 214,78	
2	Zwiększenia	29 046,48	396 148,51	1 431 018,19	163 104,20	288 772,45			2 308 089,83	
a	aktualizacja wyceny								0,00	
b	amortyzacja za okres								0,00	
c	trwała utrata wartości	29 046,48	396 148,51	1 431 018,19	163 104,20	288 772,45			2 308 089,83	
d	przemieszczenia wewnętrzne								0,00	
e	pozostałe								0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	116 559,44	29 595,20	2 716,36			148 871,00	
a	aktualizacja wyceny								0,00	
b	sprzedaż								26 495,20	
c	likwidacja			116 559,44	3 100,00	2 716,36			122 375,80	
d	aport								0,00	
e	darowizny przekazane								0,00	
f	przemieszczenia wewnętrzne								0,00	
g	trwała utrata wartości								0,00	
h	pozostałe								0,00	
4	Bilans zamknięcia	259 976,98	2 013 360,97	2 460 092,59	523 390,79	508 612,28			5 765 433,61	
	Odpiśy aktualizujące									
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
a	utworzenie								0,00	
b	rozwiązanie								0,00	
c	wykorzystanie								0,00	
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
7	Wartość netto na początek okresu	930 929,50	3 783 433,60	27 695 815,77	827 644,64	2 245 966,05			35 483 789,56	
8	Wartość netto na koniec okresu	901 883,02	6 825 261,79	28 041 921,26	1 072 828,73	2 040 492,05			38 882 386,85	

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
1	działka 7/147 o pow. 10229m ² , obręb 132	468 238,57	484 111,09
2	działka 30/1/6 o pow. 2187m ² , obręb 121	70 112,50	72 242,50
3	działka 315 o pow. 866m ² , obręb 121	27 732,15	28 574,67
4	działka 342/3 o pow. 16144 m ² , obręb Z-121	335 799,80	346 001,24
	RAZEM	901 883,02	930 929,50

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016 r.		Stan na 31.12.2015 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	296 530,23			
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe	296 530,23	0,00	0,00	0,00
	RAZEM				

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
1	Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych	913 037,30	1 007 499,18
2	Kwota wartości firmy	913 037,30	1 007 499,18
	RAZEM		

CS

18

p

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	4 012 769,00
2	Zwiększenia	2 879 484,41
a	poniesione nakłady inwestycyjne	2 879 484,41
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
d	.	
3	Zmniejszenia	6 018 647,63
a	przekazanie na środki trwałe	6 018 647,63
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	
f	..	
4	Bilans zamknięcia	873 605,78

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	
2	Zwiększenia	62 180,15
a	powstanie należności	62 180,15
b	.	
3	Zmniejszenia	0,00
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	
b	splata	
c	.	
4	Bilans zamknięcia	62 180,15

pe



Nota Nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia			15 000,00		15 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup udziałów					0,00
b	darowizna					0,00
c	odwrocenie trwałej utraty wartości					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 800,00	0,00	3 800,00
a	sprzedaż udziałów			3 800,00		3 800,00
b	likwidacja					0,00
c	trwała utrata wartości					0,00
d	przekwalifikowanie					0,00
e	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	11 200,00	0,00	11 200,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2016r. do 31.12.2016r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	15 000,00				15 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 241 920,25	0,00	1 241 920,25
a	zakup/udzielenie pożyczki					0,00
b	darowizna					0,00
c	odwrocenie trwałej utraty wartości					0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
e	przekwalifikowane z krótkoterminowych			1 241 920,25		1 241 920,25
3	Zmniejszenia	3 800,00	0,00	0,00	0,00	3 800,00
a	sprzedaż	3 800,00				3 800,00
b	spłata pożyczki					0,00
c	likwidacja					0,00
d	trwała utrata wartości					0,00
e	przekwalifikowanie					0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji					0,00
4	Bilans zamknięcia	11 200,00	0,00	1 241 920,25	0,00	1 253 120,25

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych według stanu na 31.12.2016r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Sprzedaż udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Innowacje Sp.z o.o.	5 000,00			5 000,00	100%		(485,11)
2	Boruta-Zachem Kolor Sp. z o.o.	5 000,00			5 000,00	100%		(8,40)
3	DOLWIS S.A.	26 474,91		26 474,91	0,00			
					10 000,00			

Udziały i akcje w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale według stanu na 31.12.2016r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Sprzedaż udziałów/akcji	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Boruta-Zachem Biochemia Sp z o o	5 000,00	3 800,00		1 200,00	24%		(849 280,43)
					1 200,00			



Nota Nr 6

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 1.01.2016r. do 31.12.2016r.

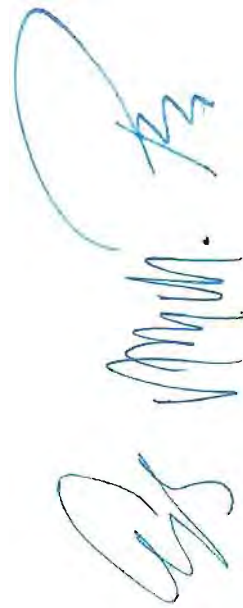
Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne		Razem
					krótkoterminowe aktywa finansowe	aktywa finansowe	
1	Bilans otwarcia			0,00			0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	3 641 920,25	2 003,59		3 643 923,84
a	zakup/udzielenie pożyczki			3 641 920,25			3 643 923,84
b	przyrost wartości rynkowej				2 003,59		0,00
c	należne odsetki						0,00
d	należne dyskonto						0,00
e	odwrócenie trwałej ulaty						0,00
f	przekwalifikowanie						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 641 920,25	0,00		3 641 920,25
a	sprzedaż						0,00
b	splata pożyczki			2 400 000,00			2 400 000,00
c	likwidacja						0,00
d	spadek wartości rynkowej						0,00
e	trwała ulata wartości						0,00
f	przekwalifikowanie na długoterminowe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 241 920,25	2 003,59		1 241 920,25
	w tym:			0,00			2 003,59
	w jednostkach powiązanych						2 003,59
	w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
	w jednostkach współzależnych			1 241 920,25			1 241 920,25
	w pozostałych podmiotach						0,00
							0,00



Nota Nr 6 cd
Specyfikacja umów pożyczek udzielonych

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2016r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Boruta-Zachem BIOCHEMIA Sp z o.o.		1 241 920,25		1 241 920,25	WIBOR 3M, powiększony o 1,0 pkt % w skali roku	
2	Boruta-Zachem INNOWACJE Sp z o.o		2 003,59	2 003,59		WIBOR 3M, powiększony o 1,0 pkt % w skali roku	
3			0,00				
4			0,00				
5			0,00				
6			0,00				
7			0,00				
8			0,00				
	RAZEM		1 243 923,84	2 003,59	1 241 920,25		X

P



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

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2016r.	Stan na dzień 31.12.2015r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a			
b			
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	1 243 923,84	0,00
a	pożyczki udzielone	1 243 923,84	
b			
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a			
b			
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a			
b			
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a			
b			
	Razem	1 243 923,84	0,00

ES
 MS
 K

Nota Nr 8

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2016r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	1 089 170,08	1 948 739,46	2 724,70	
2	90 - 180	476 423,70	899 997,78		
3	180 - 360	125 999,41	563 190,68	3 456,70	
4	powyżej 360	70 804,87	244 811,47	6 066,41	
RAZEM w wartości brutto		1 762 398,06	3 656 739,39	12 247,81	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		(174 285,92)			
RAZEM wartość bilansowa		1 762 398,06	3 482 453,47	12 247,81	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 1.01.2016r. do 31.12.2016r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące				Razem odpisy aktualizujące zapasy
		materiały	produkty gotowe	towary	odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	
1	Bilans otwarcia	0,00	103 207,12	0,00	0,00	103 207,12
2	Zwiększenia	0,00	71 078,80	0,00	0,00	71 078,80
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi		71 078,80			71 078,80
b	...					0,00
c	inne					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0,00
b	wykorzystanie odpisów					0,00
c	inne					0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	174 285,92	0,00	0,00	174 285,92



Nota Nr 9
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.		Stan na 31.12.2015r.					
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto		
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:								
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	8,40	0,00	8,40	0,00	8,40	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	8,40	0,00	8,40	0,00	8,40	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy								
b	inne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	959 892,00	0,00	959 892,00	0,00	959 892,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	959 892,00	0,00	959 892,00	0,00	959 892,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	959 892,00	0,00	959 892,00	0,00	959 892,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00		0,00	0,00
b	inne			0,00		0,00		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	2 660 494,18	239 916,89	2 420 577,29	2 252 370,75	2 252 370,75	225 155,66	2 027 215,09	2 027 215,09
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 595 068,98	226 662,41	2 368 406,57	2 002 979,46	2 368 406,57	225 155,66	1 777 823,80	1 777 823,80
	-do 12 miesięcy	2 595 068,98	226 662,41	2 368 406,57	2 002 979,46	2 368 406,57	225 155,66	1 777 823,80	1 777 823,80
	-powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 312,00	0,00	5 312,00	153 157,00	5 312,00	0,00	153 157,00	153 157,00
c	inne	46 858,72	0,00	46 858,72	96 234,29	46 858,72	0,00	96 234,29	96 234,29
d	dochodzone na drodze sądowej	13 254,48	13 254,48	0,00		0,00		0,00	0,00
	RAZEM	3 620 394,58	239 916,89	3 380 477,69	2 252 370,75	3 380 477,69	225 155,66	2 027 215,09	2 027 215,09



Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	3 063 136,41	0,00	3 063 136,41
a	od jednostek powiązanych	8,40		8,40
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	959 892,00		959 892,00
c	od pozostałych jednostek	2 103 236,01		2 103 236,01
2	przeterminowane, z tego :	505 087,45	239 916,89	265 170,56
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni			0,00
	90-180			0,00
	180-360			0,00
	powyżej 360			0,00
b	od pozostałych jednostek	505 087,45	239 916,89	265 170,56
	do 90 dni	257 176,79		257 176,79
	90-180	7 993,77		7 993,77
	180-360	14 761,23	14 761,23	0,00
	powyżej 360	225 155,66	225 155,66	0,00
	RAZEM	3 568 223,86	239 916,89	3 328 306,97

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2016r. do 31.12.2016r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	225 155,66		0,00	0,00	225 155,66
2	Zwiększenia	14 761,23	0,00	0,00	0,00	14 761,23
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	14 761,23				14 761,23
c	przesunięcia między należnościami					
d						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne					
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					
d	przesunięcia między należnościami					
e						
4	Bilans zamknięcia	239 916,89	0,00	0,00	0,00	239 916,89




Nota Nr 10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	118 107,58	21 873,48
a	ubezpieczenia majątkowe	23 966,20	15 561,05
b	prenumerata prasy	1 997,15	2 646,15
c	usługi telekomunikacyjne	1 354,00	1 197,00
d	serwis informatyczny	1 696,94	1 639,25
e	rozliczenie mediów	152,69	830,03
f	usługi doradcze	14 250,00	
g	WChG usługi transportu	8 399,97	
h	WChG.usługi sprzątania	1 222,56	
i	WChG.usługi pralnicze	133,92	
j	WChG usługi oczyszczania ścieków	329,30	
k	WChG.usługi dzierżawy	8 700,00	
l	WChG otwarcie	55 904,85	
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	.		
b	...		
c	...		
	RAZEM	118 107,58	21 873,48



Nota Nr 11
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba akcji (udziałów)
Midorana Investments Ltd	11 916 382,40	49,74%	119 163 824
Jacek Franasik	1 613 664,90	6,74%	16 136 649
Pozostali	10 427 467,70	43,52%	104 274 677
Razem	23 957 515,00	100,00%	239 575 150

Nota Nr 12
Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2016 rok	22 055,30
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	
podział:	
wypłata dywidendy	
kapitał zapasowy	22 055,30
wynik nie podzielony	0,00

[Handwritten signature]

Nota Nr 13

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	75 088,00	10 225,00	85 313,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe			0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe			0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
4	Wykorzystanie rezerw	5 323,00	7 751,00	13 074,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe	5 323,00	7 751,00	13 074,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
5	Reklasyfikacja rezerw	0,00	0,00	0,00
a	na odprawy emerytalne i rentowe			0,00
b	na świadczenia jubileuszowe			0,00
6	Bilans zamknięcia	69 765,00	2 474,00	72 239,00

Nota Nr 14

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2016r.			Stan na 31.12.2015r.		
		do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki						
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego						
d	inne						
2	Wobec pozostałych jednostek	65 232,60	131 215,02	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki						
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	65 232,60	131 215,02				
d	inne						
	RAZEM	65 232,60	131 215,02	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe



Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.		Stan na 31.12.2015r.	
		wartość		wartość	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, z tego:				
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	13 088 008,27	0,00
	-do 12 miesięcy				
	-powyżej 12 miesięcy				
b	inne			13 088 008,27	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:	1 728 556,59	1 508 453,56		
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:				
	-do 12 miesięcy	1 342 311,15	1 399 432,61		
	-powyżej 12 miesięcy				
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	251 009,06	104 715,09		
c	inne	135 236,38	4 305,86		
3	Fundusze specjalne	4 931,91	14,47		
	RAZEM	1 733 488,50	14 596 476,30	14 596 476,30	




 31

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	1 342 311,15
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	1 342 311,15
2	przeterminowane, z tego :	0,00
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
	RAZEM	1 342 311,15


Nota Nr 15 nie ma zastosowania Instrumenty finansowe zabezpieczające

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

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

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

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

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

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






Nota Nr 16

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.
1	Diugoterminowe	20 060 431,42	20 107 575,69
a	dotacja POIG-projekt IT	1 541 911,61	1 685 275,69
b	dotacja POIG-biosurfaktanty	18 518 519,81	18 422 300,00
c			
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
a			
b			
c			
d			
	RAZEM	20 060 431,42	20 107 575,69

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2016r. kwota	Stan na 31.12.2015r. kwota
1	Zobowiązania warunkowe ogółem:	3 480 000,00	0,00
-	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a			
b			
-	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a	udzielone poręczenie	3 480 000,00	
b			
-	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a		0,00	0,00
b			
c			



 34

Nota Nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	18 956 184,11	17 977 755,59
a	barwniki i pigmenty organiczne	13 825 330,25	13 215 893,93
b	pigmenty nieorganiczne	4 053 580,44	4 421 060,14
c	inne (w tym chloramina)	198 699,26	224 401,52
d	sprzedaż usług	878 574,16	116 400,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	3 642 115,23	314 083,82
	towary	3 640 332,23	310 281,78
	materiały	1 783,00	3 802,04
	RAZEM	22 598 299,34	18 291 839,41

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 956 184,11	17 977 755,59
a	kraj	17 132 783,03	16 392 219,67
b	eksport, w tym:	1 823 401,08	1 585 535,92
-	- kraje UE	471 593,17	474 057,85
-	- kraje Europy pozostałe	777 647,03	814 435,33
-	- kraje spoza Europy	574 160,88	297 042,74
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 642 115,23	314 083,82
a	kraj	2 618 371,78	88 992,59
b	eksport, w tym:	1 023 743,45	225 091,23
-	- kraje UE	865 634,27	
-	- kraje spoza Europy	158 109,18	225 091,23
	RAZEM	22 598 299,34	18 291 839,41

Zmiana stanu produktów - kraj kosztów

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2016r.	stan na 31.12.2015r.	Zmiana stanu prod.
1	Zmiana stanu produktów			
a	wyroby w cenie ewidencyjnej	3 598 265,41	3 598 055,30	210,11
b	wyroby poza jednostką	97 277,18	72 243,22	25 033,96
c	odchylenia z produkcji rok bieżący	(38 803,20)	83 682,81	(122 486,01)
d	rozliczenia międzyokresowe pozostałe	118 107,58	21 873,48	96 234,10
	RAZEM	3 774 846,97	3 775 854,81	(1 007,84)

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2016r.
1	Koszt własny sprzedaży prod. podstawowej	16 117 319,31
2	Koszt własny produkcji na eksport	1 829 226,23
3	Koszt własny sprzedaży dz. pomocniczej	253 028,05
	Razem koszt własny sprzedaży	18 199 573,59
4	Rozliczenie kosztów	18 198 565,75
	Zmiana stanu produktów	(1 007,84)

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2016r.
1	Koszt sprzedaży	1 859 313,61
2	Koszty ogólnego Zarządu	2 723 897,81
3	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 616 362,17
4	Zmiana stanu produktów	(1 007,84)
	Razem koszty według rodzaju	18 198 565,75
5	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 510 808,04
	Koszt działalności operacyjnej	21 709 373,79

Nota Nr 18

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	1 093 834,83	93 863,81
a	dofinansowanie z POIG 8,2-system B2B	141 594,03	65 497,56
b	dofinansowanie z POIG-biosurfaktanty	909 770,19	
c	dofinansowanie z POKL-zawodowe horyzonty	458,61	500,00
d	dofinansowanie z PFRON	42 012,00	27 866,25
3	Pozostałe, w tym:	96 721,26	173 366,74
a	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		67 696,77
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie		
e	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa		
f	ujemna wartość firmy	94 461,88	94 453,08
g	odszkodowania z ubezpieczeń	191,62	9 269,21
h	zwrot kosztów sądowych	497,00	
i	pozostałe przychody operacyjne	1 570,56	1 928,68
	RAZEM	1 190 556,09	267 230,55

Nota Nr 19

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 332,51	2 661,39
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	1 332,51	2 661,39
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	85 840,03	9 006,68
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	14 761,23	9 006,68
e	zapasów	71 078,80	
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	1 924 857,90	70 313,94
a	utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze		1 514,00
b	darowizny	2 000,00	1 200,00
c	szkody majątkowe		1 845,55
d	odszkodowania i kary		58 769,65
e	koszty zastępstwa procesowego	663,00	6 666,00
d	pozostałe koszty operacyjne	1 002,76	318,74
e	koszty dotyczące amortyzacji dotacyjnej	1 698 475,43	
f	inne	222 716,71	
	RAZEM	2 012 030,44	81 982,01

Nota Nr 20

Przychody finansowe - odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj aktywu	Odsetki naliczone i zrealizowane	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym		
			Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
2	Udzielone pożyczki <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
3	Należności <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
4	Srodki pieniężne <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	95 609,33			
5	Inne aktywa <i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
	RAZEM	95 609,33	0,00	0,00	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	0,00
a	..		
b	..		
c	..		
2	Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych inwestycje	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	udzielone pożyczki		
d	inne aktywa finansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	Rozwiązanie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	..		
b	..		
c	..		
2	Pozostałe, w tym:	0,00	0,00
a	odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
b	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	0,00
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br</i>		
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br</i>		
	<i>dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>		
	<i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych</i>		
	<i>dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>		
	<i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>		
c			
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 21

Koszty finansowe - odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone od 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	29 495,87	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	27 058,60			
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne	2 311,27			
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług inne zobowiązania krótkoterminowe	126,00			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	29 495,87	0,00	0,00	0,00

Aktualizacja wartości inwestycji

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji		
1	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
2	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
a	udziały i akcje w jednostkach powiązanych		
b	udziały i akcje w jednostkach pozostałych		
c	papiery wartościowe		
d	udzielone pożyczki		
e	inne aktywa finansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

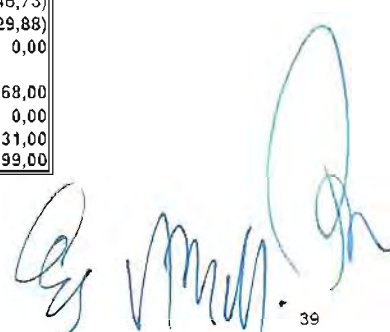
Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
1	Utworzenie rezerwy, z tytułu:	0,00	0,00
a	-		
b	-		
c	-		
2	Pozostałe, w tym:	64 602,42	121 825,87
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności		
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	64 602,42	121 825,87
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br	(209 702,97)	(147 976,74)
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z br	246 245,30	279 020,09
	dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	16 312,43	32 551,07
	ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	(16 651,42)	(42 107,54)
	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(11 822,87)	(16 312,43)
	ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	40 221,95	16 651,42
c	windykacja należności		
d	-		
	RAZEM	64 602,42	121 825,87

Nota Nr 22

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	67 954,30
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	(654 833,24)
	koszty operacyjne	(630 341,50)
a	roznica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	(1 676 014,28)
b	koszty wejścia na NewConnect	
c	niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia RN	
d	koszt Rady Nadzorczej poza wynagrodzeniami	
e	rezerwy na premie i bonusy	
f	rezerwy na koszty roku obrotowego	
g	koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnych okresach spr	4 449,56
h	wypłacone odprawy emerytalne	(10 141,00)
i	wypłacone nagrody jubileuszowe	
j	część amortyzacji przypadająca na dofinansowane środki trwałe	1 051 364,22
	pozostałe koszty operacyjne	88 971,47
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	14 761,23
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	71 078,80
c	wycena bilansowa wyrobów	
d	utworzenie odpisów aktualizujących środki trwałe	
e	utworzenie rezerw na nagrody jubileuszowe	
f	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	
g	utworzenie pozostałych rezerw	
h	darowizny	2 000,00
i	inne koszty operacyjne(1 131,44
	koszty finansowe	(224 859,09)
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	
b	aktualizacja wartości inwestycji	
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	23 570,63
d	zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	(238 008,27)
e	naliczone odsetki od innych zobowiązań	
f	opłata wstępna- leasing	(3 428,08)
g	raty leasingowe	(9 407,83)
h	odsetki-leasing	2 288,26
i	odsetki budżetowe	126,00
	inne	111 395,88
a	rozliczenia międzyokresowe bierne- pozostałe rezerwy	
b	różnica wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych uupłynionych	(7 232,88)
c	uznanie odpisów na należności z lat ubiegłych za kup	
d	koszty reprezentacji	45 784,02
e	ubezpieczenie władz Spółki	
f	amortyzacja samochodu pow 20 00 EURO	66 118,68
g	ubezpieczenie samochodu pow.20 000 EURO	6 726,06
h	opłaty na fund tworzone centralnie PFRON	
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(1 195 904,21)
	przychody operacyjne	0,00
a	przychody z najmu	
b	przychody ze sprzedaży energii	
c	inne. .	
	pozostałe przychody operacyjne	(1 146 779,51)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zagrożone	
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe	
d	rozwiązanie rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
e	naliczone odszkodowanie-621,59;nal refundacji PFRON 12/15-2700,00	3 321,59
f	naliczona refundacja PFRON 12/16	(4 275,00)
g	odpis ujemnej wartości firmy	(94 461,88)
h	dofinansowanie do środków trwałych	(1 051 364,22)
	przychody finansowe	(49 124,70)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	
b	zapłacone odsetki od lokat 279,45+ 71,23	350,68
c	naliczone odsetki od lokat i od udzielonych pożyczek	(53 964,94)
d	dotatnie różnice kursowe z wyceny	4 489,56
e	dywidendy	
f	odsetki umorzone przez dostawców-zarachowane	
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(2 946,73)
a	zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich	
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	
d	przychody r.ub. opodatkowane w bieżącym okresie	
e	koszty dotyczące tych przychodów	
f	inne koszty z 2015 - wypł.w br kilometrówka wynagr ref z PFRON 2859,56+87,17	(2 946,73)
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(1 785 729,88)
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	25 368,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	20 531,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	45 899,00



Nota Nr 23

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2016r.		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2015r.	
		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	stan na 31.12.2015r.	stawka podatku
1	Odniesionych na wynik finansowy	300 594,76		57 113,00	434 109,45	82 481,00	
a	należność u odbiorcy zagran -wyc bil.		19%	0,00	676,56	128,55	19%
b	zobow.u dostawcy zagran -wyc bil	39 097,27	19%	7 428,48	4 132,34	785,14	19%
c	sr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa	199,41	19%	37,89		0,00	19%
d	naliczone niezapłacone odsetki od pożyczki		19%	0,00	238 008,27	45 221,57	19%
e	rezerwa na świadczenia emerytalne	72 239,00	19%	13 725,41	85 313,00	16 209,47	19%
f	rezerwa na nagrody jubileuszowe		19%	0,00		0,00	19%
g	RMB-poz rezerwy(badanie SF ,ufopy niewyk)		19%	0,00		0,00	19%
h	składka z tyt ZUS,FP,FGŚP		19%	0,00		0,00	19%
i	odpis aktual na nal bieżące-wątpliwe	14 773,16	19%	2 806,90	2 772,16	526,71	19%
j	odpis aktual zapasy i wycena bilans. wyrobów	174 285,92	19%	33 114,32	103 207,12	19 609,35	19%
k	strata podatkowa z lat ubiegłych		19%	0,00		0,00	19%
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00	0,00	
a	...		19%	0,00		0,00	19%
b	...		19%	0,00		0,00	19%
c	...		19%	0,00		0,00	19%
d	...		19%	0,00		0,00	19%
	RAZEM	300 594,76	X	57 113,00	434 109,45	82 481,00	X
	odpis aktualizujący wartość aktywa						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			57 113,00		82 481,00	

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	82 481,00	0,00
2	Zwiększenia	22 466,39	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	22 466,39	0,00
-	ulworzenie aktywów		
-	ulworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	ulworzenie aktywów		
-	ulworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	47 834,39	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	47 834,39	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiana stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiana stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	57 113,00	0,00

Ca

Amel.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatków różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2016r.		Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2015r.	
		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	stan na 31.12.2015r.	stawka podatku
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 311 714,96		249 226,00		1 203 658,12		228 695,00	
a	zobow. u dostawcy zagran.-wyc bil.		19%	0,00			19%	0,00	
b	sr.lw.-amortyzacja bilansowa i podatkowa	1 246 893,52	19%	236 909,77	19%	1 199 186,51	19%	227 845,44	19%
c	sr.pieniężne zagr.-wycena bilansowa		19%	0,00			19%	0,00	
d	należność u odbiorcy zagran.-wyc.bilansowa	10 897,60	19%	2 070,54		4 471,61	19%	849,51	
e	należność z tyt.należnych odsetek od pożyczki	53 923,84	19%	10 245,53				0,00	
f				0,00				0,00	
2	Odniesionych na kapitał własny			0,00				0,00	
a	...			0,00				0,00	
b	...			0,00				0,00	
c	...			0,00				0,00	
	RAZEM	1 311 714,96	X	249 226,00	X	1 203 658,12	X	228 695,00	

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2016r. do 31.12.2016r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	228 695,00
2	Zwiększenia	20 531,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	20 531,00
-	ulworzenie rezerwy	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	ulworzenie rezerwy	
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
4	Bilans zamknięcia	249 226,00




Nota Nr 24 nie ma zastosowania

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

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

Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie	2 879 484,41
w tym:	
- odsetki skapitalizowane	
- różnice kursowe skapitalizowane	

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

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

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	2 879 484,41	
a	w tym na ochronę środowiska		

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

Lp.	Tytuł	31.12.2016r.	31.12.2015r.
1	kurs EUR/PLN	4,4240	4,2615
2	kurs USD/PLN	4,1793	3,9011
3	kurs GBP/PLN	5,1445	5,7862
4	kurs CHF/PLN	4,1173	3,9394
5	.		

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

Nota Nr 28

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2016r.	1.01.-31.12.2015r.
Środki pieniężne w bilansie			
		4 156 755,73	5 083 360,35
1	Środki pieniężne w banku	3 637 102,47	1 106 296,59
2	Środki pieniężne w kasie	17 608,57	42 017,64
3	Lokaty bankowe	500 041,10	3 935 046,12
4	pożyczka krótkoterminowa	2 003,59	
5.			
Ekwiwalenty środków pieniężnych - korekta do przepływu			
		(1 845,28)	(4 820,69)
1	Wycena środków pieniężnych	199,41	(4 820,69)
2	pożyczka krótkoterminowa	(2 003,59)	
3	naliczone odsetki od lokaty	(41,10)	
4			
Środki pieniężne w przepływie		4 154 910,45	5 078 539,66

Nota Nr 29 Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2016 r.	Przeciętne zatrudnienie 2015 r.
	Pracownicy ogółem, z tego	79,5	64
	pracownicy na stanowiskach robotniczych	38,5	27
	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	41,0	37

Nota Nr 30 Wynagrodzenia członków organów nadzorczych

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

Zarząd Spółki	427 235,02
Rada Nadzorcza	0,00

Nota Nr 31 nie ma zastosowania

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

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

Zarząd Spółki	
Rada Nadzorcza	

Opis warunków zawartych umów:

Nota Nr 32 nie ma zastosowania

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

Nota Nr 33 nie ma zastosowania

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

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

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

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

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

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

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



45

Nota Nr 37

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	BORUTA-ZACHEM INNOWACJE		2 000,00			156,80	3,59			
2	BORUTA-ZACHEM KOLOR	8,40				8,40				
3	Akcjonariusz Spółki									27 058,60
	RAZEM	8,40	2 000,00	0,00	0,00	165,20	3,59	0,00	0,00	27 058,60

Informacje o transakcjach z jednostkami pozostałymi, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	BORUTA-ZACHEM BIOCHEMIA	959 892,00	1 188 000,00		790 400,00	29,40	53 920,25	14 250,00		
2										
3										
	RAZEM	959 892,00	1 188 000,00	0,00	790 400,00	29,40	53 920,25	14 250,00	0,00	0,00

gn

Gos A

Mich.

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

Informacje o wpływie wyceny udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych metodą praw własności, które w sprawozdaniu finansowym wyceniono w inny sposób (art. 55 ust. 7 ustawy o rachunkowości)

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość udziałów lub akcji w bilansie	Wartość udziałów i akcji wycenionych metodą praw własności	Wpływ na wynik za bieżący okres sprawozdawczy	Łączny wpływ wyceny na kapitały własne
		0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Ag (F) V. M. d. l.

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

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji

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

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji - w przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust 2 ustawy o rachunkowości

c) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

d) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

e) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

GA

ES (P)

V. Mich.

Nota Nr 39 nie ma zastosowania
Informacja na temat połączenia spółek

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;



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

(W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności)

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

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

Nota Nr 41 nie ma zastosowania

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



Nota Nr 42 nie ma zastosowania

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

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

Nota Nr 43

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

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00
2	Inne usługi świadczące	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	8 000,00

GS R


V. P. M. D. L.

91

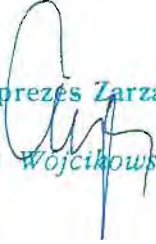
Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 2 do 6
2. Bilans od str. 7 do 8
3. Rachunek zysków i strat na str. 9
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 10
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 11
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 12 do 51

Sporządził:

~~Główna Księgowa~~

~~Agnieszka Sobiech~~

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki :


Wiceprezes Zarządu
Ewa Wojcikowska


PREZES ZARZĄDU
Artur Bielski


V-ce Prezes Zarządu
Marcin Pawlikowski

Bydgoszcz, 11.02.2017 r.