

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Forma prawna i przedmiot działalności

BOWIM SPÓŁKA AKCYJNA 41-200 SOSNOWIEC, ul. NIWECKA 1 E

Przedmiotem działalności BOWIM S.A. zwanej w dalszej części sprawozdania „Spółką” oraz jej jednostek zależnych zwanych łącznie „Grupą” jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- świadczenie usług transportowych,
- prefabrykacja stali zbrojeniowej.
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części

Grupa w przeważającej mierze prowadzi sprzedaż na terytorium kraju.

Jednostką dominującą jest BOWIM S.A. z siedzibą: w Sosnowcu, przy ulicy Niwecka 1E, która zgodnie z obowiązującym prawem, została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000001104.

Dane podstawowe Spółki

Nazwa pełna:	BOWIM S.A.
Adres siedziby:	UL. NIWECKA 1E 41-200 SOSNOWIEC
Identyfikator NIP:	645-22-44-873
Numer w KRS:	0000001104
Numer REGON:	277486060
Akt założycielski Rep. A	NR 500/2001 Z DNIA 19.01.2001

Przedmiotem działalności według PKD jest:

- sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów,
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową,
- transport drogowy towarów,
- magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami na własny rachunek lub dzierżawionymi.

II. Czas trwania działalności spółki

Spółka dominująca - Bowim S.A powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Bowim Podkarpacie Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Betstal Sp. z o.o. powstała na czas nieokreślony.

Spółka zależna – Passat – Stal S.A. powstała na czas nieokreślony.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Porównywalne dane finansowe dotyczą sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i obejmują odpowiednio okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r i zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.- 31.12.2016 zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej w taki sposób, aby grupa stanowiła jedną jednostkę. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej i sprawozdanie finansowe kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe skorygowane zostało o kwoty wzajemnych przychodów, kosztów oraz rozrachunków wynikających z transakcji pomiędzy jednostkami grupy i inne korekty związane z grupą.

IV. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki

Skład osobowy zarządu na dzień 31.12.2016 r.

Adam Kidała – V-ce Prezes Zarządu

Jacek Rożek – V-ce Prezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk - V-ce Prezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r.

Feliks Rożek – Przewodniczący RN

Aleksandra Wodarczyk – Członek RN

Jan Kidała – Członek RN

Bernadeta Fuchs – Członek RN

Sobiesław Szefer – Członek RN

Janusz Kocłęga – Członek RN

Tadeusz Borysiewicz – Członek RN

V. Wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne lub zostały sporządzone za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie

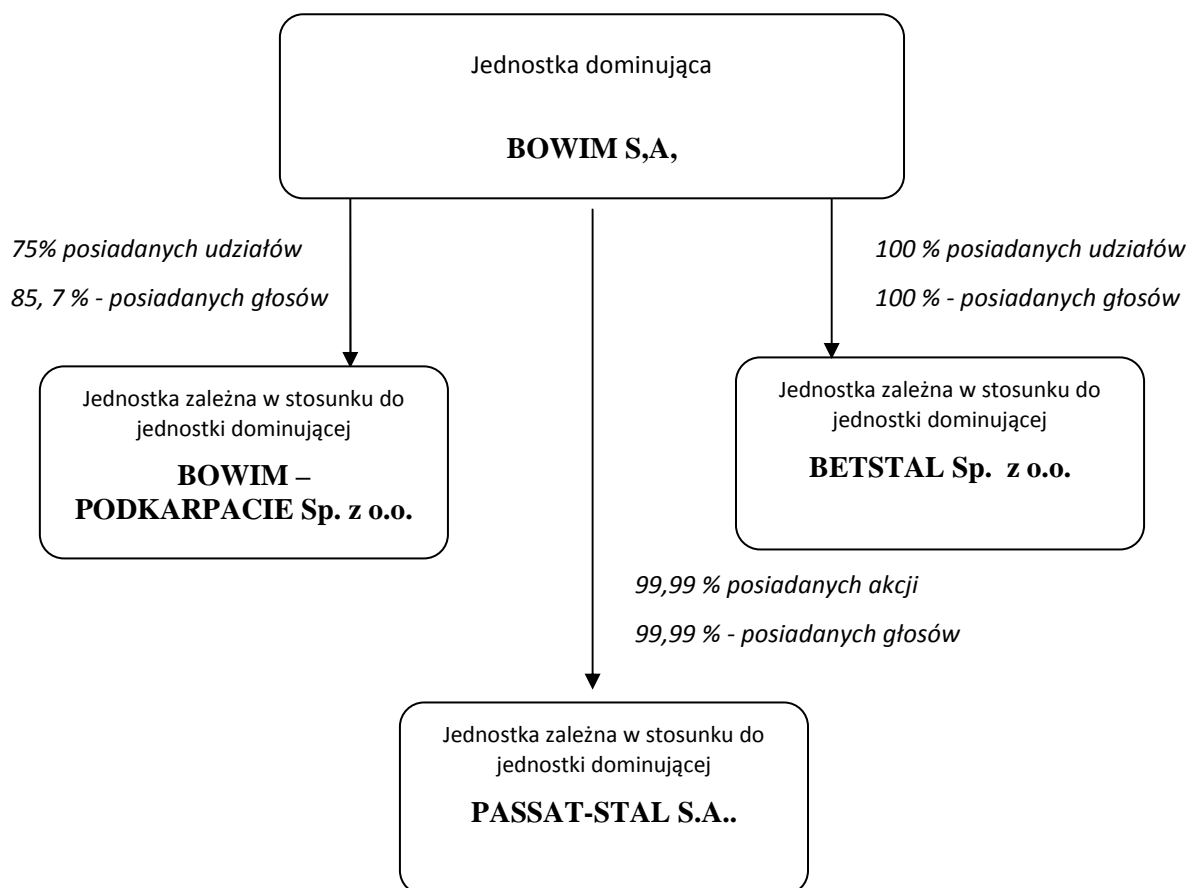
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01. do 31.12.2016 oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych oraz nie zostały sporządzone w czasie, którego nastąpiło połączenie.

VI. Informacje o założeniach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez spółkę oraz jednostki grupy kapitałowej działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VII. Powiązania kapitałowe

Schemat Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2016 r.



VIII. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

Podmioty zależne od Spółki dominującej konsolidowane metodą pełną:

Nazwa pełna: **BOWIM-PODKARPACIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**
Adres siedziby: UL. CIEPŁOWNICZA 8A 35-322 RZESZÓW
Identyfikator NIP: 517-01-50-735
Numer w KRS: 0000243645
Numer REGON: 180075656
Akt założycielski Rep. A NR 5492/2005 Z DNIA 02.09.2005

Nazwa pełna: **BETSTAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**
Adres siedziby: UL. MECHANIKÓW 9 44-109 GLIWICE
Identyfikator NIP: 969-14-12-795
Numer w KRS: 0000234750
Numer REGON: 240097960
Akt założycielski Rep. A NR 2621/2005 Z DNIA 11.05.2005

Nazwa pełna: **PASSAT – STAL S.A.**
Adres siedziby: UL A. KORDECKIEGO 23 09-411 BIAŁA
Identyfikator NIP: 774-26-17-366
Numer w KRS: 0000293951
Numer REGON: 611066090
Akt założycielski Rep. A NR 18742/2007 Z DNIA 15.11.2007

Główne obszary działalności spółek zależnych wchodzących w skład Grupy to:

BOWIM – PODKARPACIE Sp. z o.o.	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami stalowymi
BETSTAL Sp. z o.o.	Prefabrykacja zbrojeń budowlanych
PASSAT – STAL S.A.	Produkcja konstrukcji metalowych i ich części

IX. Informacje o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres od 01.01. do 31.12.2016 oraz od 01.01. do 31.12.2016. obejmuje dane finansowe niżej wymienionych jednostek zależnych:

- BOWIM Podkarpacie Sp. z o.o. – Rzeszów,
- Betstal Sp. z o.o. – Gliwice.
- Passat – Stal S.A. – Biała

X. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi standardami i interpretacjami zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSIF) według stanu obowiązującego na dzień 31.12.2016 roku dopuszczonymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2016 rok:

* Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji - zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

* Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38)

ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),

* Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe jednostki za 2016 rok.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie
Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

* MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

* MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE
MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze
przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

* MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

* MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),

* Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

* Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

* Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

* Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy. Jednocześnie nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków Grupy, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

XI. Informacje o dokonanych korektach w danych finansowych prezentowanych w poprzednich okresach.

Nie korygowano danych finansowych za okres 01.01.2015 do 31.12.2015r.

XII. Istotne zasady rachunkowości

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej.

Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe wszystkich jednostek zależnych, kontrolowanych w sposób bezpośredni lub pośredni przez BOWIM S.A. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wszystkie jednostki grupy kapitałowej stosują jednolite zasady rachunkowości zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) oraz związanymi z nimi interpretacjami w formie rozporządzeń, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

„BOWIM” S.A. z dnia 15.09.2008 roku.

Wszystkie wartości podane są w złotych.

Na potrzeby konsolidacji wszystkie transakcje i salda pomiędzy jednostkami konsolidowanymi metodą pełną zostały wyeliminowane.

1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Grupa nie posiada jednostek stowarzyszonych.

1.2. Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresie 01.01. – 31.12.2016 r. Spółki w Grupie nie posiadały udziałów we wspólnie kontrolowanych podmiotach.

1.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu natychmiastowej wymagalności banku, z którego Spółka korzysta, lub kursu dostępnego dla Spółki na platformie wymiany walutowej, ustalonego dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudzień 2016 roku		31 grudzień 2015 roku	
	sprzedaży	kupna	sprzedaży	kupna
USD	4,1430	4,2080	4,1430	4,2080
EURO	4,4000	4,4290	4,4000	4,4290

1.4. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

W roku 2015 Spółka Dominująca rozpoczęła projekty prac rozwojowych:

1. Nowoczesny magazyn wyrobów hutniczych,
2. Poprawa płynności i bezpieczeństwa przesyłania danych w organizacji BOWIM S.A.
3. Optymalizacja przepływu informacji w spółce BOWIM S.A. z uwzględnieniem wykorzystania w całej grupie kapitałowej.

Na wyżej wymienione projekty, Spółka, do dnia bilansowego, poniosła wydatki w wysokości 1 706 190,48 zł.

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe

Patenty, znaki towarowe oraz oprogramowanie komputerowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadą kosztu historycznego pomniejszone o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności, przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacji wynoszących:

Oprogramowanie komputerowe - 24 miesiące

Inne wartości niematerialne i prawne - 24-60 miesięcy

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich wyksięgowania.

1.5. Rzeczowe aktywa trwałe

Gruntły użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na określony dzień dokonania tej wyceny), pomniejszonej o utratę wartości. Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest w pozycji kapitału z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Budynki i budowle, maszyny, urządzenia, oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Własne środki transportu – wycena wg wartości godziwej na dzień bilansowy w korespondencji z kapitałem rezerwowym z aktualizacji wyceny.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle - 20 – 40 lat

Maszyny i urządzenia - 7 – 14 lat

(w tym sprzęt komputerowy) - 3 lata

Środki transportu 5 - 7 lat

Pozostałe środki trwałe - 5 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Przedmioty będące wyposażeniem do wartości 3 500 zł (ewidencjonowane są pozabilansowo) – obciążają koszty miesiąca, w którym zostały oddane do użytkowania.

Sprzęt komputerowy, bez względu na wartość, zalicza się do aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane, jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

1.6. Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółek i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstałe z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

1.7. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmują się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku, którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie, jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba, że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji i wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

1.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są, jako koszty w momencie ich poniesienia.

1.9. Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło potencjalnych przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej.

1.10. Wartość firmy

Nie dotyczy.

1.11. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki i należności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- Pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do pozycji obrotowych.

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej, gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

1.12. Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa ujmowane według zamortyzowanego kosztu

Jeżeli istnieją obiektywne przesłanki na to, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej (tj. stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu). Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio lub poprzez rezerwę. Kwotę straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Grupa ocenia najpierw, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości poszczególnych składników aktywów finansowych, które indywidualnie są znaczące, a także przesłanki utraty wartości aktywów finansowych, które indywidualnie nie są znaczące. Jeżeli z przeprowadzonej analizy wynika, że nie istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości indywidualnie ocenianego składnika aktywów finansowych, niezależnie od tego, czy jest on znaczący, czy też nie, to Grupa włącza ten składnik do grupy aktywów finansowych o podobnej charakterystyce ryzyka kredytowego i łącznie ocenia pod kątem utraty wartości. Aktywa, które indywidualnie są oceniane pod kątem utraty wartości i dla których ujęto odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości lub uznano, że dotychczasowy odpis nie ulegnie zmianie, nie są brane pod uwagę przy łącznej ocenie grupy aktywów pod kątem utraty wartości.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wykazywane według kosztu

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wykazywany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, albo instrumentu pochodnego, który jest powiązany i musi zostać rozliczony poprzez dostawę takiego nienotowanego instrumentu kapitałowego, to kwotę odpisu z tytułu utraty wartości ustala się, jako różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Jeżeli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży, to kwota stanowiąca różnicę pomiędzy ceną nabycia tego składnika aktywów (pomniejszona o wszelkie spłaty kapitału i amortyzację) i jego bieżącą wartością godziwą, pomniejszoną o wszelkie odpisy z tytułu utraty wartości tego składnika uprzednio ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zostaje wyksięgowana z kapitału własnego i przeniesiona do sprawozdania z całkowitych dochodów. Nie można ujmować w sprawozdaniu z całkowitych dochodów odwrócenia odpisu z tytułu utraty wartości instrumentów kapitałowych kwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu z tytułu utraty wartości w rachunku zysków i strat, to kwotę odwracanego odpisu ujmuje się w rachunku zysków i strat.

1.13. Wbudowane instrumenty pochodne

W prezentowanych okresach w Grupie nie występowały wbudowane instrumenty pochodne.

1.14. Pochodne instrumenty finansowe i zabezpieczenia

Instrumenty pochodne, z których korzysta Grupa w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe (forward). Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej, a wszelkie zmiany w wycenie pochodnych i instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają.

W okresie od 01.01. do 31.12.2016 Grupa korzystała z instrumentów pochodnych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała otwarte instrumenty finansowe.

Wycena na dzień 31.12.2016 roku została ujęta w przychodach i kosztach prezentowanego okresu.

1.15. Zapasy

Zapasy wycenione są w cenie nabycia nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cena nabycia zapasów ustalana jest z zastosowaniem metody, „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” FIFO. Pozycje zapasów zakupione jako pierwsze, sprzedaje się w pierwszej kolejności, co w konsekwencji oznacza, że pozycje pozostające w zapasach na koniec okresu są pozycjami zakupionymi najpóźniej.

Odpisywanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych (w koszty operacyjne własne sprzedaży) lub pogrupowania podobnych lub powiązanych ze sobą pozycji.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansowa tych zapasów jest ujęta, jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwota odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz straty w zapasach są ujmowane jako koszt okresu, w którym odpis lub straty miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte, jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

1.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności długoterminowej jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

1.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

1.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania odpisu.

1.19. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółkach Grupy ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółki wchodzące w skład Grupy ogłosiły wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

1.20. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z Kodeksem Pracy pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zgodna jest z przepisami, które w tym zakresie ustala Kodeks Pracy. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

1.21. Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, którego powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe, których prawdopodobieństwo nie jest wyższe niż 50 %, nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających straty ekonomiczne jest znikome. W przypadku oceny prawdopodobieństwa na powyżej 50 %, zobowiązanie zostaje ujęte w pasywach bilansu. Należności warunkowe nie są

wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o nich, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

1.22. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są ujmowane po pomniejszeniu o podatek VAT oraz rabaty.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu.

1.23. Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą bilansową w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub rezerw nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie

zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część kosztów nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

1.24. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Rozwodniony zysk na akcję jest prezentowany po uwzględnieniu czynników rozważających takich jak wyemitowane opcje na akcje.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2015 wynosiła 19 514 647 sztuk.

Przy wyliczeniu zysku netto na akcję, uwzględniono średnioważoną ilość akcji, która na dzień 31.12.2016 wynosi 19 514 647 sztuk.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Niektóre informacje podane w sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Grupy. Uzyskane w ten sposób wartości często nie będą pokrywać się z rzeczywistymi rezultatami. Pośród założeń i oszacowań, które miały największe znaczenie przy wycenie i ujęciu aktywów i pasywów znajdują się:

Ocena umów leasingu

Spółki są stroną umów leasingowych, które zostały uznane albo za leasing operacyjny, albo za leasing finansowy. Przy dokonywaniu klasyfikacji Spółki oceniły, czy w ramach umowy na korzystającego zostało przeniesione zasadniczo całe ryzyko i prawie wszystkie korzyści z tytułu użytkowania składnika aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Inne informacje dodatkowe

POSTĘPOWANIE PRZED URZĘDEM KONTROLI SKARBOWEJ W KATOWICACH

Decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach o umorzeniu postępowania w sprawie z dnia 21.09.2012 roku oraz Decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach określająca wysokość zobowiązania podatkowego i odwołanie od niniejszej decyzji

W dniu 5 kwietnia 2016 r. zostały doręczone Spółce przez jego pełnomocnika dwie decyzje Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach z dnia 31 marca 2016 r.

Pierwsza decyzja dotycząca zakwestionowania prawa Spółki do stosowania stawki 0% do wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów w okresie październik 2007 r. - listopada 2007 r., umorzyła postępowanie w sprawie z dnia 21.09.2012 roku, z uwagi na upływ terminu przedawnienia. Kwota podatku, która uległa przedawnieniu wynosi 538.056 zł.

Druga decyzja dotycząca zakwestionowania prawa Spółki do stosowania stawki 0% do wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów w okresie grudzień 2007 r. – kwiecień 2008 r. określa zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku VAT w dokładnie takiej samej wysokości jak wskazane w decyzji z dnia 21.09.2012 r. tj. w kwocie 2 070 754,00 PLN.

W opinii BOWIM S.A., w/w decyzja Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach jest niezasadna. W wyniku analizy przeprowadzonej przez UKS ponownie postawiono Spółce zarzut braku należytej staranności w zakresie weryfikacji kontrahentów, działania w złej wierze poprzez domniemanie, że transakcje dotyczące wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów miały charakter pozorny, i że te działania Spółki spowodowały uszczuplenie należności podatkowych polegające na bezpodstawnym zastosowaniu zerowej stawki VAT, gdyż towar objęty transakcjami ze wskazanymi w ww. decyzji zagranicznymi podmiotami faktycznie nie opuścił terenu Polski i to pomimo faktu, że Emitent dysponuje dokumentami, które potwierdzają zarówno taki wywóz jak i rozładunek towaru poza granicami kraju.

Należy podkreślić, iż żaden z tych dokumentów nie został wystawiony przez Spółkę, bowiem za wywóz oraz rozładunek towarów odpowiadali kupujący i działające na ich zlecenie firmy przewozowe.

W związku z powyższym oraz przekonaniem Zarządu Spółki o dołożeniu należytej staranności w zakresie okoliczności zawarcia kwestionowanych transakcji i ich dokumentacji, a także uwzględniając rekomendację swego pełnomocnika w przedmiotowym postępowaniu - kancelarii Baker&McKenzie Krzyżowscy i Wspólnicy sk. k. z siedzibą w Warszawie, Emitent złożył w dniu 14 kwietnia odwołanie za pośrednictwem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach do właściwego Dyrektora Izby Skarbowej, wnosząc w szczególności o uchylenie wskazanej wyżej decyzji podatkowej, jako niezgodnej z prawem.

W następstwie złożonego odwołania w dniu 4 maja za pośrednictwem swego pełnomocnika spółka powzięła informację o przekazaniu przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej jej odwołania do właściwego Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach.

W dniu 9 sierpnia na otrzymane od Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach wezwanie do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego Emitent za pośrednictwem swojego pełnomocnika tj. kancelarię Baker&McKenzie Krzyżowscy i Wspólnicy sk. k. z siedzibą w Warszawie złożył wniosek o umorzenie postępowania podatkowego na podstawie artykułu 208 § 1 w zw. z artykułem 59 § 1 pkt 9 oraz artykułem 70 § 1 i § 6 pkt 1 i 2 Ordynacji podatkowej (przedawnienie zobowiązania podatkowego). W odpowiedzi na założony wniosek w dniu 26.09.2016 r. pełnomocnikowi Spółki doręczono decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 23.09.2016 r., w której organ odwoławczy utrzymuje w mocy decyzję Dyrektora UKS w Katowicach z dnia 31.03.2016 r. Zważywszy na argumentację organu odwoławczego, stanowiącą w znacznej części powielenie kwestionowanej przez podatnika argumentacji organu pierwszej instancji, Spółka podjęła decyzję o przygotowaniu skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach

W dniu 24.10.2016, BOWIM S.A. poprzez swojego pełnomocnika Baker&McKenzie Krzyżowski i Wspólnicy Sp. z o.o. we współpracy z PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. złożył w Wojewódzkim Sądzie Administracyjnym w Gliwicach skargę na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 23 września 2016r., który to Sąd Administracyjny po rozpoznaniu w dniu 15 marca 2017 roku skargi Emitenta na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej wydał w dniu 3 kwietnia 2017 roku wyrok uchylający zaskarżoną decyzję w całości.

Warto wspomnieć, iż wymieniona wcześniej decyzja ma zawiązek i opiera się w zdecydowanej większości na decyzji nr PT I/1/440701/115-121/12/ASK1 5976/2013 Dyrektora Izby Skarbowej z 28 stycznia 2013r. zobowiązującej Spółkę do nadpłaty zaległego podatku za okres 10/2007-04/2008 w kwocie 2 608 810,00 z odsetkami podatkowymi od której spółka odwołała się i w efekcie zaskarżyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego który to sąd w wydanym wyroku uchylił decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej i orzekł iż decyzja nie podlega wykonaniu. W wyniku postanowień Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego Dyrektor Izby Skarbowej w Katowicach wystąpił do Naczelnego Sądu Administracyjnego ze skargą kasacyjną którą sąd ten oddalił, zobowiązując organy podatkowe do ponownego wydania decyzji podatkowej, z uwzględnieniem wszystkich wytycznych przekazanych im przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach.

W wyniku powyższych zdarzeń w dniu 29 stycznia 2015r. na rachunek bankowy Spółki wpłynęła kwota 3.856.333 zł., wpłacona przez Dyrektora Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu. Z opisu przelewu wynikało, iż stanowi ona „zwrot podatku za 10/2007-04/2008” i obejmuje zapłaconą przez Emitenta kwotę podatku VAT za miesiące od października 2007r. do kwietnia 2008r., będącą przypisaną BOWIM S.A. (a kwestionowaną przez nieą), łączną kwotą niedopłaty z tytułu podatku VAT za wyżej podane miesiące (tj. od października do 2007 do kwietnia 2008r.), wynikającą z decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach z dnia 21.09.2012r. wraz z odsetkami od tych zobowiązań do dnia ich zapłaty przez Emitenta oraz odsetkami liczymy od dnia wpłaty dokonanej przez Emitenta do dnia dokonania zwrotu przez Dyrektora Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu.

Jednocześnie zachowując należyta staranność, jak również nie chcąc narażać się na procedurę egzekucyjną BOWIM S.A. wpłacił na konto Urzędu Skarbowego kwotę 2,07 mln PLN wraz z odsetkami.

Działalność zaniechana

W okresie od 01.01. – 31.12.2016 r w Grupie nie wystąpiła działalność zaniechana w rozumieniu MSSF 5.

XIII. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01 – 31.12.2015	4,1848	4,0337	4,2652	4,2615
01.01 – 31.12.2016	4,3757	4,2684	4,4405	4,4240

1) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

XIV. Wybrane dane finansowe (w tys.) przeliczone na EURO

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności operacyjnej	830 080	189 702	768 483	183 637
Koszt działalności operacyjnej	786 104	179 652	761 673	182 009
Zysk (strata) na działalności Operacyjnej	43 976	10 050	6 810	1 627
Zysk (strata) brutto	26 884	6 144	1 005	240
Zysk (strata) netto	21 663	4 951	1 136	271
Aktywa razem	363 566	82 180	287 423	67 446
Zobowiązania razem	269 475	60 912	210 617	49 423
W tym zobowiązania krótkoterminowe	187 153	42 304	166 031	38 961
Kapitał własny	94 090	21 268	76 805	18 023
Kapitał podstawowy	1 951	441	1 951	458
Liczba udziałów/akcji w sztukach	19 514 647	19 514 647	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	4,82	1,09	3,94	0,92
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	1,11	0,25	0,06	0,01
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 239	4 397	17 226	4 116
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 6 536	- 1 494	- 2 909	- 695
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 13 054	- 2 983	- 7 956	- 1 901

XV. Wynagrodzenie biegłego badającego sprawozdanie

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2015 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. (wcześniej: PRO AUDYT Michał Czerniak Spółka Komandytowa) z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 26.06.2015 roku, z terminem wykonania 15.03.2016 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2015 uzgodniono zapłatę w wysokości 22.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 5.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na przegląd śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 11.07.2016 roku, z terminem wykonania 20.08.2016 roku. Za wykonanie usługi badania śródrocznego sprawozdania jednostkowego za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 10.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 3.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Umowa na badanie jednostkowego i skonsolidowanego (Grupy Kapitałowej) sprawozdania finansowego za rok 2016 została podpisana z kancelarią PRO AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ulicy Świętego Leonarda 1a/3, KRS 0000535161 w dniu 11.07.2016 roku, z terminem wykonania 15.03.2017 roku. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2016 uzgodniono zapłatę w wysokości 20.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT. Za wykonanie usługi badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej uzgodniono zapłatę w wysokości 5.000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

Wynagrodzenie (brutto) biegłego rewidenta	2016	2015
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	30 750,00	33.210,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	15 990,00	18.450,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-

Sosnowiec, 04.04.2017r.

Adam Kidała
Wiceprezes Zarządu

Jacek Rożek
Wiceprezes Zarządu

Jerzy Wodarczyk
Wiceprezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI ZA
OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 R.

GRUPY KAPITAŁOWEJ BOWIM S.A.

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane zgodnie z MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych", składa się ze skonsolidowanego:

- sprawozdania z sytuacji finansowej;
- sprawozdania z całkowitych dochodów;
- sprawozdania z przepływów pieniężnych;
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym;
- informacji dodatkowych;
- danych objaśniających;

Waluta sprawozdawcza:	złoty polski PLN
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich, o ile nie wykazano inaczej

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2016	Koniec okresu 31.12.2015
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE		125 465 737,50	116 422 959,21
Rzeczowe aktywa trwałe	1	89 385 525,14	86 122 366,15
Wartości niematerialne	3	2 699 730,74	1 829 944,67
Inwestycje rozliczane metodą praw własności		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	4	457 339,16	370 824,59
Nieruchomości inwestycyjne	2	26 132 610,68	17 637 311,68
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	6 522 253,00	10 375 827,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	268 278,78	86 685,12
AKTYWA OBROTOWE		238 099 821,39	170 999 623,63
Zapasy	7	135 292 558,49	87 355 619,81
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	93 588 877,57	73 895 764,61
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	16 076,00
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	9	250 059,67	474 800,45
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	8 003 970,92	8 355 231,72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	929 766,03	867 542,33
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		34 588,71	34 588,71
AKTYWA RAZEM		363 565 558,89	287 422 582,84

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Koniec okresu 31.12.2016	Koniec okresu 31.12.2015
PASYWA			
Kapitał własny		94 090 489,87	76 805 416,96
Kapitał własny przypisany jednostce dominującej		90 891 276,77	74 140 340,78
Kapitał zakładowy	12	1 951 464,70	1 951 464,70
Nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		52 334 118,09	52 334 118,09
Kapitał (fundusz) zapasowy	14	650 500,00	650 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	13	6 491 294,94	6 685 562,55
Kapitał rezerwowy - celowy		12 000 000,00	12 000 000,00
Akcje własne (wielkość ujemna)		-11 079 832,16	-7 283 071,51
Zyski (straty) zatrzymane		28 543 731,20	7 801 766,95
Udziały nie sprawujące kontroli	15	3 199 213,10	2 665 076,18
Zobowiązania długoterminowe		82 321 742,37	44 586 453,44
Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	16	9 332 550,00	8 206 375,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17	200 426,85	178 653,56
Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	14 768 370,02	15 319 919,69
Zobowiązania finansowe	19	58 020 395,50	20 881 505,19
Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		187 153 326,65	166 030 712,44
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22-23	154 821 980,38	104 600 319,39
Pozostałe zobowiązania finansowe	24-26	30 935 512,26	60 158 381,38
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4 231,00	13 298,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28	7 224,73	2 263,40
Pozostałe rezerwy	29	613 600,85	552 655,40
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	20	217 018,86	150 036,30
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	553 758,57	553 758,57
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi do sprzedaży (działalność zaniechana)		0,00	0,00
Razem zobowiązania		269 475 069,02	210 617 165,88
PASYWA RAZEM		363 565 558,89	287 422 582,84

Adam Kidala V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Za okres 01.-12.2016	Za okres 01.-12.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33	819 972 915,25	760 704 919,10
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	35	195 954 348,36	183 572 773,77
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36	621 160 044,70	575 081 773,46
Przychody netto ze sprzedaży usług	37	2 858 522,19	2 050 371,87
Pozostałe przychody operacyjne	40	3 364 111,32	4 536 392,34
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych		6 743 004,08	3 241 572,25
Razem przychody z działalności operacyjnej		830 080 030,65	768 482 883,69
Zmiana stanu wyrobów gotowych i produkcji w toku		-3 841 232,84	1 694 581,74
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		45 321,15	62 794,11
Amortyzacja		3 259 992,85	2 900 338,16
Zużycie materiałów i energii		169 841 926,15	162 976 928,76
Usługi obce		35 790 949,37	30 878 635,36
Podatki i opłaty		1 685 496,19	1 547 291,53
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		25 143 353,63	24 784 585,28
Pozostałe koszty rodzajowe		1 653 945,25	1 974 565,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		548 918 198,22	531 367 841,67
Pozostałe koszty operacyjne	41	3 696 763,83	3 610 585,03
Razem koszty działalności operacyjnej		786 104 071,50	761 672 558,51
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		43 975 959,15	6 810 325,18
Przychody finansowe	42	2 599 233,70	8 754 258,41
Koszty finansowe	43	19 691 335,62	14 559 162,52
Odpis wartości firmy z konsolidacji		0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		26 883 857,23	1 005 421,07
Podatek dochodowy	44	5 221 106,00	-131 029,00
a) część bieżąca		221 890,00	196 006,00
b) część odroczone		4 999 216,00	-327 035,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		21 662 751,23	1 136 450,07
Działalność zaniechana		0,00	0,00
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		21 662 751,23	1 136 450,07
jednostka dominująca		21 116 268,31	969 217,65
udziały nie sprawujące kontroli		546 482,92	167 232,42

Adam Kiwała

V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek

V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk

V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.-12.2016	Za okres 01.-12.2015
Zysk (strata) netto za okres	21 662 751,23	1 136 450,07
Zysk z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Wynik netto z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
Zysk z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	19 467,00	787 402,79
Strata z tytułu zwiększenia wyceny składników majątku trwałego	114 217,61	0,00
Pomniejszone o kwoty przeklasyfikowane do RZiS	99 517,00	98 761,54
Podatek dochodowy	0,00	149 340,00
Wynik netto z tytułu wyceny majątku trwałego	-194 267,61	539 301,25
Inne całkowite dochody netto za okres	-194 267,61	539 301,25
Całkowite dochody ogółem	21 468 483,62	1 675 751,32
Zysk (strata) na jedną akcję	1,08	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	1,08	0,05
	Adam Kidała	V-ce Prezes Zarządu
Miejscowość: Sosnowiec	Jacek Rożek	V-ce Prezes Zarządu
Data: 2017-04-04	Jerzy Wodarczyk	V-ce Prezes Zarządu
Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2016	Za okres 01.-12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		26 883 857,23	1 005 421,07
Zysk/(strata) brutto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)		0,00	0,00
Zysk/(strata) brutto		26 883 857,23	1 005 421,07
Korekty o pozycje		630 224,62	2 295 188,07
Podatek dochodowy zaprezentowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-5 221 106,00	131 029,00
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		3 689 932,74	1 149 511,42
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług		-1 185 909,75	-1 723 691,30
Amortyzacja		3 259 992,85	2 900 338,16
Utrata wartości firmy		0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		0,00	-35 497,11
Zysk/strata ze sprzedaży/zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-123 181,51	-147 562,33
Koszty finansowe		210 621,13	21 060,23
Przychody finansowe		-124,84	0,00
Zysk/ strata przed zmianami kapitału obrotowego		27 514 081,85	3 300 609,14
Zmiany w kapitale obrotowym		-6 369 149,29	11 977 833,88
Zmiana stanu zapasów		-47 936 938,68	17 233 369,12
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych		-21 969 885,45	51 965 066,37
Zmiana pozostałych aktywów		0,00	-849 400,00
Zmiana stanu zobowiązań (bez zobowiązań finansowych i inwestycyjnych)		59 173 126,44	-55 559 105,87
Zmiana stanu rezerw		1 152 909,62	395 922,98
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		3 211 638,78	-1 208 018,72
Zmiana pozostałych pasywów		0,00	0,00
Inne korekty działalności operacyjnej		-7 132 638,55	-3 297 346,71
Środki pieniężne z działalności operacyjnej		14 012 294,01	11 981 096,31
Odsetki zapłacone		-5 444 369,05	-5 452 678,59
Podatek dochodowy zapłacony		217 659,00	208 065,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		19 239 004,06	17 225 709,90

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2016	Za okres 01.-12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		140 506,43	1 242 151,22
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		140 506,43	1 242 151,22
Zbycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
Wydatki		6 676 803,50	4 150 787,60
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 676 803,50	2 546 878,86
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00	956 925,00
Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne		0,00	646 983,74
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-6 536 297,07	-2 908 636,38

Adam Kidała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 01.-12.2016	Za okres 01.-12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		2 281 679,98	7 461 093,84
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		2 124 108,04	6 268 715,46
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Inne wpływy finansowe		157 571,94	1 192 378,38
Wydatki		15 335 647,77	15 416 718,80
Nabycie akcji (udziałów) niekontrolujących		0,00	0,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych		3 796 760,65	3 795 846,86
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli jednostki dominującej		0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz udziałów nie sprawujących kontroli		12 346,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji		0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek		4 444 545,13	3 919 672,59
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 240 540,25	1 299 201,51
Odsetki		5 509 455,74	5 501 997,84
Inne wydatki finansowe		332 000,00	900 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-13 053 967,79	-7 955 624,96
Przepływy pieniężne netto razem		-351 260,80	6 361 448,56
Różnice kursowe z przeliczenia środków pieniężnych na koniec okresu		0,00	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-351 260,80	6 361 448,56
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		8 355 231,72	1 993 783,16
Środki pieniężne na koniec okresu		8 003 970,92	8 355 231,72
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		3 504 839,57	5 904 852,98

Adam Kidala V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2016

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 685 562,55		12 000 000,00	-7 283 071,51	6 832 549,30	969 217,65	74 140 340,78
Całkowite dochody ogółem				-194 267,61					21 662 751,23	21 468 483,62
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								969 217,65	-969 217,65	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych								-374 304,06		-374 304,06
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości									-546 482,92	-546 482,92
Nabycia akcji własnych							-3 796 760,65			-3 796 760,65
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 491 294,94		12 000 000,00	-11 079 832,16	7 427 462,89	21 116 268,31	90 891 276,77

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2016

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	74 140 340,78	2 665 076,18	76 805 416,96
Całkowite dochody ogółem	21 468 483,62		21 468 483,62
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego		0,00	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych		-374 304,06	-374 304,06
Dywidenda		-12 346,00	-12 346,00
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości	-546 482,92	546 482,92	0,00
Nabycia akcji własnych	-3 796 760,65		-3 796 760,65
Kapitał własny na koniec okresu	90 891 276,77	3 199 213,10	94 090 489,87

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka z emisji akcji	Kapitał rezerwy tworzony ustawowo	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny inwestycji	Kapitał rezerwy - celowy - odkup akcji własnych	Akcje własne (wielkość ujemna)	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	Kapitał przypadający akcjonariu- szom jednostki dominującej
Kapitał własny na początek okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 146 261,30		12 000 000,00	-3 487 224,65	4 551 137,31	3 573 135,24	77 719 391,99
Całkowite dochody ogółem				539 301,25					1 136 450,07	1 675 751,32
Nadwyżka ze sprzedaży akcji										
Przeniesienie zysku roku poprzedniego								3 573 135,24	-3 573 135,24	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych								-1 070 342,42		-1 070 342,42
Dywidenda										
Podwyższenie kapitału										
Przeniesienie pomiędzy kapitałami										
Zwiększenie kapitału mniejszości									-167 232,42	-167 232,42
Nabycia akcji własnych							-3 795 846,86	-221 380,83		-4 017 227,69
Kapitał własny na koniec okresu	1 951 464,70	52 334 118,09	650 500,00	6 685 562,55		12 000 000,00	-7 283 071,51	6 832 549,30	969 217,65	74 140 340,78

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015

	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał ogółem
Kapitał własny na początek okresu	77 719 391,99	2 576 462,93	80 295 854,92
Całkowite dochody ogółem	1 675 751,32		1 675 751,32
Nadwyżka ze sprzedaży akcji			
Przeniesienie zysku roku poprzedniego	0,00		0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych	-1 070 342,42		-1 070 342,42
Dywidenda			
Podwyższenie kapitału			
Przeniesienie pomiędzy kapitałami			
Zwiększenie kapitału mniejszości	-167 232,42	88 613,25	-78 619,17
Nabycia akcji własnych	-4 017 227,69		-4 017 227,69
Kapitał własny na koniec okresu	74 140 340,78	2 665 076,18	76 805 416,96

Adam Kiwała V-ce Prezes Zarządu

Miejscowość: Sosnowiec

Jacek Rożek V-ce Prezes Zarządu

Data: 2017-04-04

Jerzy Wodarczyk V-ce Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe sporządził: Jadwiga Królicka

Nota 1. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2016	31.12.2015
środki trwałe	86 696 987,02	84 208 368,17
środki trwałe w budowie	2 678 538,12	1 652 286,32
zaliczki na środki trwałe	10 000,00	261 711,66
Rzeczowe aktywa trwałe, ogółem	89 385 525,14	86 122 366,15

Nota 1.1 Środki trwałe bilansowe - struktura własnościowa

	31.12.2016	31.12.2015
Własne	81 406 867,49	78 306 608,57
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	5 290 119,53	5 901 759,60
RAZEM	86 696 987,02	84 208 368,17

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 31.12.2016					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 665 579,00	42 756 927,75	39 941 705,54	3 043 886,44	2 529 929,23	102 938 027,96
zwiększenia	0,00	1 932 731,90	3 102 022,31	556 162,50	145 207,00	5 736 123,71
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		1 932 731,90	3 102 022,31	556 162,50	145 207,00	5 736 123,71
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		319 918,10	18 089,95	495 340,16		833 348,21
- sprzedaż		0,00	11 357,18	495 340,16		506 697,34
- likwidacja		319 918,10	6 732,77			326 650,87
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	44 369 741,55	43 025 637,90	3 104 708,78	2 675 136,23	107 840 803,46
II. Umorzenie na początek okresu		5 232 734,10	9 214 790,38	1 956 568,99	2 325 566,32	18 729 659,79
zwiększenia		752 271,85	1 847 742,29	329 835,78	100 023,26	3 029 873,18
- umorzenie za bieżący okres		752 271,85	1 847 742,29	329 835,78	100 023,26	3 029 873,18
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia		127 167,14	15 848,40	472 700,99		615 716,53
- sprzedaż			11 089,88	472 700,99		483 790,87
- likwidacja		127 167,14	4 758,52			131 925,66
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		5 857 838,81	11 046 684,27	1 813 703,78	2 425 589,58	21 143 816,44
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	38 511 902,74	31 978 953,63	1 291 005,00	249 546,65	86 696 987,02

Nota 1.2 Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych

	na dzień 31.12.2015					
	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	14 017 579,00	42 702 777,75	38 627 253,68	3 288 882,90	2 493 321,27	101 129 814,60
zwiększenia	648 000,00	54 150,00	3 256 672,55	525 590,56	37 468,62	4 521 881,73
- nabycie, w tym niskocenne	0,00	0,00	857 200,00	159 732,52	0,00	1 016 932,52
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		54 150,00	2 399 472,55	227 858,04	37 468,62	2 718 949,21
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości	648 000,00			138 000,00		786 000,00
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			1 942 220,69	655 013,25	860,66	2 598 094,60
- sprzedaż			1 166 604,20	265 100,00		1 431 704,20
- likwidacja			775 616,49		860,66	776 477,15
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				389 913,25		389 913,25
- pozostałe zmniejszenia						
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	42 756 927,75	39 941 705,54	3 159 460,21	2 529 929,23	103 053 601,73
II. Umorzenie na początek okresu		4 508 814,75	8 715 803,79	2 433 818,92	2 231 649,40	17 890 086,86
zwiększenia		723 919,35	1 584 775,36	291 112,09	94 777,58	2 694 584,38
- umorzenie za bieżący okres		723 919,35	1 584 775,36	291 112,09	94 777,58	2 694 584,38
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości						
- pozostałe zwiększenia						
zmniejszenia			1 085 788,77	652 788,25	860,66	1 739 437,68
- sprzedaż			334 791,85	262 875,00		597 666,85
- likwidacja			750 996,92		860,66	751 857,58
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						
- przeszacowanie wartości				389 913,25		389 913,25
- pozostałe zmniejszenia						
Umorzenie na koniec okresu		5 232 734,10	9 214 790,38	2 072 142,76	2 325 566,32	18 845 233,56
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie odpisów						
zmniejszenie odpisów						
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	14 665 579,00	37 524 193,65	30 726 915,16	1 087 317,45	204 362,91	84 208 368,17

Nota 1.3 Środki trwale wykazywane pozabilansowo używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Inwestycje w obce środki trwale	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	1 677 906,28	1 327 245,88
Inne środki trwale	0,00	0,00
RAZEM	1 677 906,28	1 327 245,88

Nota 1.4 Środki trwale w budowie

	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
I. Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu	1 652 286,32	542 044,10
zwiększenia	8 693 607,63	4 786 116,43
- nabycie	8 005 908,14	4 769 856,27
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	494 948,53	16 260,16
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	192 750,96	0,00
zmniejszenia	7 667 355,83	3 675 874,21
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych:	7 667 355,83	3 675 874,21
grunty	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 932 731,90	54 150,00
urządzenia techniczne i maszyny	3 102 022,31	2 399 472,55
środki transportu	556 162,50	227 858,04
inne środki trwale	145 207,00	37 468,62
nieruchomości inwestycyjne	1 931 232,12	956 925,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec okresu	2 678 538,12	1 652 286,32
II Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie odpisów	0,00	0,00
zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych w budowie na koniec okresu	2 678 538,12	1 652 286,32

Nota 1.5 Zaliczki na środki trwałe**na dzień 31.12.2016 na dzień 31.12.2015**

I. Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	261 711,66	10 000,00
zwiększenia	243 236,87	267 971,82
- nabycie, w tym niskocenne	243 236,87	267 971,82
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup rodzajowych	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	494 948,53	16 260,16
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych	494 948,53	16 260,16
- pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	10 000,00	261 711,66
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	10 000,00	261 711,66

Nota 2 - Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan na początek okresu	17 637 311,68	13 438 814,43
Zwiększenia	8 495 299,00	4 198 497,25
- nabycie	0,00	0,00
- nakłady na nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	6 564 066,88	3 241 572,25
- reklasyfikacja z innych grup	1 931 232,12	956 925,00
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- przeszacowanie do wartości godziwej	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	26 132 610,68	17 637 311,68
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie umorzenia	0,00	0,00
- umorzenie za bieżący okres	0,00	0,00
- reklasyfikacja z innych grup	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- przeszacowanie wartości	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenie odpisów	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	26 132 610,68	17 637 311,68

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2016					
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowanie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu	214,644.42	2 040,00	2 306 926,61	1 589 785,22	7 800,00	4 121 196,25
zwiększenia	0.00		48 499,00	1 059 206,74	40 699,00	1 148 404,74
- nabycie	0.00		0,00	1 059 206,74	40 699,00	1 099 905,74
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- reklasyfikacja z innych grup			48 499,00			48 499,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia			1 500,00		48 499,00	49 999,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja			1 500,00			1 500,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych					48 499,00	48 499,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 353 925,61	2 648 991,96	0,00	5 219 601,99
II. Umorzenie na początek okresu	7,668.18	2 040,00	1 957 493,72	324 049,68		2 291 251,58
zwiększenia	30,672.72		105 166,91	94 280,04		230 119,67
- umorzenie za bieżący okres	30,672.72		105 166,91	94 280,04		230 119,67
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia			1 500,00			1 500,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja			1 500,00			1 500,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	38,340.90	2 040,00	2 061 160,63	418 329,72		2 519 871,25
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	176,303.52	0,00	292 764,98	2 230 662,24	0,00	2 699 730,74

Nota 3 Zmiany stanu wartości niematerialnych

	01.-12.2015					
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki Handlowe	Patenty, koncesje, licencje, oprogramowa nie	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
I. Wartości brutto wartości niematerialnych na początek okresu		2 040,00	2 297 506,37	942 801,48		3 242 347,85
zwiększenia	214,644.42		9 420,24	861 628,16	7 800,00	1 093 492,82
- nabycie	0.00		9 420,24	861 628,16	7 800,00	878 848,40
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- reklasyfikacja z innych grup	214,644.42					214 644,42
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia				214 644,42		214 644,42
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych				214 644,42		214 644,42
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	214,644.42	2 040,00	2 306 926,61	1 589 785,22	7 800,00	4 121 196,25
II. Umorzenie na początek okresu		2 040,00	1 853 688,16	229 769,64		2 085 497,80
zwiększenia	7,668.18		103 805,56	94 280,04		205 753,78
- umorzenie za bieżący okres	7,668.18		103 805,56	94 280,04		205 753,78
- przeniesienia z innych grup						0,00
- reklasyfikacja do innych grup						0,00
- pozostałe zwiększenia						0,00
zmniejszenia						0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- reklasyfikacja do innych grup rodzajowych						0,00
- pozostałe zmniejszenia						0,00
Umorzenie na koniec okresu	7,668.18	2 040,00	1 957 493,72	324 049,68		2 291 251,58
III. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
zwiększenie						0,00
zmniejszenia						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu	206,976.24	0,00	349 432,89	1 265 735,54	7 800,00	1 829 944,67

Nota 3.1 - Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
Własne	2 699 730,74	1 829 944,67
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
RAZEM	2 699 730,74	1 829 944,67

Nota 4 - Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Udziały i akcje w jednostkach zależnych wyceniane po koszcie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	457 339,16	370 824,59
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Należności i udzielone pożyczki	457 339,16	370 824,59
Inne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	457 339,16	370 824,59

Nota 4.1 - Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan na początek okresu	370 824,59	323 249,79
Zwiększenia	86 514,57	47 574,80
Zmniejszenia	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	457 339,16	370 824,59

Nota 4.2 - Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek) - struktura walutowa

	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (bez pożyczek), razem	0,00	0,00

Nota 4.3 - Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	457 339,16	370 824,59
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	457 339,16	370 824,59
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	0,00	0,00
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	0,00	0,00
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	457 339,16	370 824,59

Nota 5 - Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	10 375 827,00	9 658 114,00
Zwiększenia	1 321 955,00	6 096 616,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 028 530,00	1 234 398,00
- wycena instrumentów finansowych	0,00	3 650,00
- delegacje	279,00	372,00
- rezerwy	39 808,00	46 763,00
- odsetki	1 183,00	2 695,00
- wynagrodzenia i pochodne	428 724,00	231 121,00
- odsetki od kredytów	10 838,00	0,00
- pozostałe	547 698,00	31 536,00
- sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
- nie zapłacone zobowiązania	0,00	918 261,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	293 425,00	4 862 218,00
- aktywo z tytułu straty podatkowej	293 425,00	4 862 218,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Zmniejszenia	5 175 529,00	5 378 903,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 246 686,00	3 701 970,00
rabat cenowy	0,00	0,00
- delegacje	372,00	961,00
- rezerwy	28 506,00	13 582,00
- odsetki	3 229,00	2 573,00
- odsetki od kredytów	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne	268 593,00	389 333,00
- wycena instrumentów finansowych	3 650,00	0,00
- pozostałe	24 075,00	26 864,00
- nie zapłacone zobowiązania	918 261,00	3 268 657,00
odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	3 928 843,00	1 676 933,00
- strata podatkowa z lat ubiegłych	3 928 843,00	1 676 933,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	6 522 253,00	10 375 827,00

Nota 6 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2016	31.12.2015
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	265 443,88	86 685,12
- znak towarowy	2 037,56	877,56
- certyfikaty	187,50	1 377,50
- podpis elektroniczny	184,52	219,72
- przegląd budynku	6 526,82	4 200,00
- świadectwo UDT	0,00	0,00
- atest spawalniczy	0,00	0,00
- prowizja od kredytu	173 336,19	620,00
- koszty postępowania sądowego	0,00	0,00
- koszty remontów i napraw	76 235,39	79 390,34
- ubezpieczenia	6 935,90	0,00
- prenumerata	0,00	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 834,90	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	268 278,78	86 685,12

Nota 7 - Zapasy

	31.12.2016	31.12.2015
Materiały	8 857 502,64	5 221 221,66
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	14 674 748,03	11 111 976,34
Towary	111 760 307,82	71 022 421,81
Zapasy ogółem, w tym:	135 292 558,49	87 355 619,81
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	0,00	0,00
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	76 800 000,00	75 536 780,40

Nota 7.1 - Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.12.2016	31.12.2015
Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00

Nota 8 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2016	31.12.2015
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych	93 588 877,57	73 895 764,61
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	85 360 658,59	64 735 024,05
do 12 miesięcy	85 360 658,59	64 735 024,05
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	6 650 994,05	4 146 971,06
Inne od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	4 774 852,50	872 143,69
pozostałe należności	2 825 735,11	3 105 251,48
Należności dochodzone na drodze sądowej	627 631,37	5 183 345,39
Należności z tytułu dostaw i usług netto	93 588 877,57	73 895 764,61

Nota 8.1 - Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan na początek roku	4 146 971,06	4 721 150,94
Zwiększenia	3 689 932,74	1 149 511,42
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	2 478 904,25	272 910,08
- inne	1 211 028,49	876 601,34
Zmniejszenia	1 185 909,75	1 723 691,30
- inne	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów w związku ze spłatą należności	950 321,12	1 360 238,42
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	43 742,87	94 589,01
- zakończenie postępowań	191 845,76	268 863,87
Stan na koniec roku obrotowego	6 650 994,05	4 146 971,06

Nota 8.2 - Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
w walucie polskiej	93 569 585,01	76 086 413,66
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	6 670 286,61	1 956 322,01
waluta - EUR	1 504 150,10	456 995,20
przeliczone na PLN	6 670 286,61	1 956 322,01
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto	100 239 871,62	78 042 735,67

Nota 8.3 - Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

	31.12.2016	31.12.2015
0-30	18 127 996,85	13 720 162,67
30-90	4 590 463,73	2 901 798,67
90-180	1 080 338,78	462 152,85
180-360	1 915 174,50	2 184 022,83
powyżej 360	9 302 491,17	8 550 047,54
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług brutto	35 016 465,03	27 818 184,56
odpis aktualizujący	5 097 475,77	3 603 167,33
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług netto	29 918 989,26	24 215 017,23

Nota 9 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - udziały i akcje w jednostkach nienotowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - udziały i akcje w jednostkach notowanych na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty dłużne notowane na giełdzie	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	235 301,67	248 867,95
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	14 758,00	225 932,50
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	250 059,67	474 800,45

Nota 10 - Środki pieniężne

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie	118 984,67	128 682,14
Środki pieniężne w banku	4 086 116,10	2 340 549,58
Lokaty krótkoterminowe	3 798 870,15	5 886 000,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	8 003 970,92	8 355 231,72

Nota 10.1 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
w walucie polskiej	7 148 953,42	8 185 599,14
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	855 017,50	169 632,58
waluta - EUR	197 166,31	36 752,23
przeliczone na PLN	842 279,87	155 716,94
waluta - USD	3 469,76	4 770,96
przeliczone na PLN	12 737,63	13 915,64
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	8 003 970,92	8 355 231,72

Nota 11 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2016	31.12.2015
- ubezpieczenia majątkowe	217 445,55	140 007,01
- koszty promocji i reklama	843,83	780,45
- prenumerata czasopism	5 371,48	9 495,64
- wydatki związane z nową emisją akcji	0,00	0,00
- prowizje faktoringowe i bankowe	363 364,08	389 337,24
- subskrypcja licencji	0,00	352,27
- oprogramowania	11 292,95	6 695,02
- walcówka	10 485,49	5 656,70
- ubezpieczenia wierzitelności	0,00	0,00
- zakup wyposażenia	0,00	0,00
- prowizje z tyt. zakupu instrumentów finansowych	189 516,12	242 499,99
- certyfikaty	21 166,05	8 917,59
- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00
- ZFŚS	0,00	0,00
- podatek od nieruchomości i środków transportu	0,00	0,00
- koszt bieżących urlopów	0,00	0,00
- koszt otrzymanego poręczenia	0,00	0,00
- koszty napraw i remontów	60 555,25	41 711,73
- przegląd techniczny budynków, maszyn, urządzeń	9 053,55	1 200,00
- pozostałe	40 671,68	20 888,69
Stan na koniec roku obrotowego	929 766,03	867 542,33

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2016

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 12 - Kapitał zakładowy (struktura)

na dzień 31.12.2015

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	co do głosu i co do majątku w przypadku likwidacji	6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria B		6 375 000	637 500,00	Kapitał z przekształcenia spółki cywilnej 1.274.093,08; gotówka 906,92	2001-02-19	2001-01-19
Seria D		3 882 000	388 200,00	gotówka	2009-10-07	2009-01-01
Seria E		765 000	76 500,00	gotówka	2010-04-30	2010-01-01
Seria F		2 117 647	211 764,70	gotówka	2011-02-14	2011-01-01
Kapitał zakładowy, razem			1 951 464,70			

Nota 13 - Kapitał z aktualizacji wyceny

	31.12.2016	31.12.2015
z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
z tytułu podatku odroczonego	-1 393 255,82	-1 524 372,82
- z aktualizacji wyceny inwestycji	0,00	0,00
- z aktualizacji wyceny środków trwałych	-1 393 255,82	-1 524 372,82
inny (wg rodzaju)	7 884 550,76	8 209 935,37
z aktualizacji wyceny środków trwałych	39 419 355,58	8 209 935,37
z tytułu aktualizacji wyceny inwestycji	-31 534 804,82	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, razem	6 491 294,94	6 685 562,55

Nota 14 - Zmiana stanu kapitału (funduszu) zapasowego

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan na początek okresu	650 500,00	650 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wartość nadwyżki ceny sprzedaży akcji nad ich wartością nominalną	0,00	0,00
Wartość zatrzymanych zysków lat ubiegłych	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	650 500,00	650 500,00

Nota 15 - Zmiana stanu kapitału przypadającego udziałowcom niesprawującym kontroli

	01.-12.2016	01.-12.2015
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na początek okresu	2 665 076,18	2 576 462,93
Zmiana kapitału przypadającego na udziały nie sprawujące kontroli	534 136,92	88 613,25
Kapitał przypadający na udziały nie sprawujące kontroli na koniec okresu	3 199 213,10	2 665 076,18

Nota 16 - Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	8 206 375,00	7 103 830,29
Zwiększenia	1 731 921,00	1 780 363,00
- odniesione na wynik finansowy okresu	1 731 921,00	1 343 438,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	436 925,00
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
Zmniejszenia	605 746,00	677 818,29
- odniesione na wynik finansowy okresu	586 279,00	672 030,00
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	19 467,00	5 788,29
- odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wynik finansowy	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
różnice kursowe z przeliczenia - odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	9 332 550,00	8 206 375,00

Nota 17 - Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-12.2016	01.-12.2015
I Rezerwa na odprawy emerytalne	200 426,85	178 653,56
Stan na początek okresu	178 653,56	136 093,48
Zwiększenia	163 280,05	141 506,76
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	163 280,05	141 506,76
- pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenia	141 506,76	98 946,68
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	141 506,76	98 946,68
Stan na koniec okresu	200 426,85	178 653,56
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	200 426,85	178 653,56

Nota 18 - Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 19 - Zobowiązania finansowe długoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
kredyty i pożyczki	54 948 127,09	18 753 297,49
umowy leasingu finansowego	3 072 268,41	2 128 207,70
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	58 020 395,50	20 881 505,19

Nota 19.1 - Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2016	31.12.2015
powyżej 1 roku do 3 lat	50 153 377,04	9 818 084,38
powyżej 3 do 5 lat	7 867 018,46	5 079 420,81
powyżej 5 lat	0,00	5 984 000,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	58 020 395,50	20 881 505,19

Nota 19.2 - Zobowiązania finansowe długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
w walucie polskiej	57 327 245,36	20 052 371,59
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	693 150,14	829 133,60
waluta - EUR	157 534,12	197 389,26
przeliczone na PLN	693 150,14	829 133,60
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	58 020 395,50	20 881 505,19

Nota 20 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2016	31.12.2015
- koszty energii, paliwa, telefonów	36 025,05	36 264,09
- ubezpieczenie majątkowe i osobowe	0,00	0,00
- dotacje	0,00	0,00
- usługi agencyjne	0,00	0,00
- usługi transportowe	0,00	0,00
- pozostałe	180 993,81	113 772,21
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	217 018,86	150 036,30

Nota 21 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2016	31.12.2015
- zasądzone koszty sądowe	2 208,90	2 208,90
- dotacja	15 291 585,44	15 835 579,31
- ubezpieczenie należności	0,00	0,00
- pozostałe przychody	28 334,25	35 890,05
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15 322 128,59	15 873 678,26

Nota 22 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	31.12.2016	31.12.2015
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	154 821 980,38	104 600 319,39
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	123 420 417,47	89 033 042,48
- do 12 miesięcy	123 420 417,47	89 033 042,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	4 633 791,46	746 835,43
zobowiązania z tytułu factoringu	21 467 240,49	9 961 887,57
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń (bez podatku dochodowego)	3 296 668,51	3 456 663,33
z tytułu wynagrodzeń	1 059 631,43	1 061 271,72
fundusze specjalne	173 169,67	197 733,24
inne	771 061,35	142 885,62
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	154 821 980,38	104 600 319,39

Nota 23 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania - struktura walutowa

	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	90 960 021,19	50 559 216,96
w PLN po przeliczeniu na walutę prezentacji	90 027 524,43	50 559 216,96
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na walutę prezentacji)	63 861 959,19	54 041 102,43
b1. w USD	0,00	0,00
w USD po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b2. w EUR	14 472 289,62	12 659 751,01
w EUR po przeliczeniu na walutę prezentacji	63 849 741,93	54 041 102,43
b3. w CZK	0,00	0,00
w CZK po przeliczeniu na walutę prezentacji	0,00	0,00
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na walutę prezentacji	12 217,26	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	154 821 980,38	104 600 319,39

Nota 24 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	30 935 512,26	60 158 381,38
kredyty i pożyczki	7 160 468,19	45 675 734,88
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu leasingu	1 028 654,95	653 130,83
inne zobowiązania finansowe	22 746 389,12	13 829 515,67
- zobowiązania z tytułu factoringu	22 746 389,12	13 810 307,12
zobowiązania z tytułu transakcji na instrumentach finansowych	0,00	19 208,55
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	30 935 512,26	60 158 381,38

Nota 25 - Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
w walucie polskiej	11 712 311,21	46 102 086,81
w walutach obcych wg walut i po przeliczeniu na PLN	19 223 201,05	14 056 294,57
waluta - EUR	4 368 897,57	3 349 785,97
przeliczone na PLN	19 223 201,05	14 056 294,57
waluta - CZK	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
waluta - USD	0,00	0,00
przeliczone na PLN	0,00	0,00
pozostałe waluty przeliczone na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	30 935 512,26	60 158 381,38

Nota 26 - Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty w rachunku bieżącym	2 758 273,36	27 150 454,59
Kredyty bankowe	4 402 194,83	18 525 280,29
Pożyczki udzielone przez jednostki powiązane	0,00	0,00
Pożyczki udzielone przez pozostałe jednostki	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	7 160 468,19	45 675 734,88

Nota 27 - Leasing finansowy

	31.12.2016	31.12.2015
wartość bilansowa netto aktywów leasingowanych	0,00	0,00
różnica między sumą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą	0,00	0,00
łączna suma przyszłych minimalnych opłat leasingowych, płatnych w okresie	4 100 923,36	2 781 338,53
w ciągu jednego roku	1 028 654,95	663 553,00
od 2 do 5 lat	3 072 268,41	2 117 785,53
powyżej 5 lat	0,00	0,00
koszty finansowe zarachowane na przyszłe okresy	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu finansowego wykazane w bilansie, razem	4 100 923,36	2 781 338,53

Nota 28 - Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.-12.2016	01.-12.2015
I Rezerwa na odprawy emerytalne	7 224,73	2 263,40
Stan na początek okresu	2 263,40	3 688,45
Zwiększenia	6 752,04	1 581,21
- nabycie jednostki powiązanej	0,00	0,00
- utworzenie rezerwy w ciągu roku obrotowego	6 752,04	1 581,21
Zmniejszenia	1 790,71	3 006,26
- wykorzystanie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
- rozwiązanie	1 790,71	3 006,26
Stan na koniec okresu	7 224,73	2 263,40
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	7 224,73	2 263,40

Nota 29 - Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	01.-12.2016	01.-12.2015
Stan na początek okresu	552 655,40	503 140,46
a) zwiększenia	594 358,12	534 231,40
b) wykorzystanie	211,00	215,03
c) rozwiązanie	533 201,67	484 501,43
Stan na koniec okresu	613 600,85	552 655,40

Nota 30 - Akcje

	31.12.2016	31.12.2015
Wartość księgowa	90 891 276,77	74 140 340,78
Liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Wartość księgowa na jedną akcję	4,66	3,80
Rozwodniona liczba akcji	19 514 647	19 514 647
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	4,66	3,80

Nota 31 - Należności warunkowe

	31.12.2016	31.12.2015
Należności warunkowe	56 061 483,65	46 176 935,09
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	56 061 483,65	46 176 935,09
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	18 378 600,00	14 232 999,28
- Z tytułu weksli obcych	11 235 640,69	7 901 950,66
- Należności z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Pozostałe	26 447 242,96	24 041 985,15

Nota 32 - Zobowiązania warunkowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania warunkowe	54 292 057,20	43 984 294,37
Na rzecz jednostek powiązanych	30 618 000,00	23 995 503,03
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	22 618 000,00	23 995 503,03
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli	0,00	0,00
- Pozostałe	8 000 000,00	0,00
Na rzecz pozostałych jednostek	23 674 057,20	19 988 791,34
- Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	19 449 592,87	19 988 791,34
- Sporne sprawy budżetowe	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00
- Z tytułu umów kredytowych	0,00	0,00
- Pozostałe	4 224 464,33	0,00

Nota 33 - Przychody ze sprzedaży

	01.-12.2016	01.-12.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów	195 954 348,36	183 572 773,77
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	621 160 044,70	575 081 773,46
Przychody netto ze sprzedaży usług	2 858 522,19	2 050 371,87
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i usług	819 972 915,25	760 704 919,10

Nota 34.1 - Przychody ze sprzedaży produktów - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2016	01.-12.2015
Sprzedaż krajowa	192 922 675,77	179 537 483,67
Eksport, w tym:	3 031 672,59	4 035 290,10
Unia Europejska	2 242 880,16	4 035 290,10
Pozostałe kraje	788 792,43	0,00
Razem	195 954 348,36	183 572 773,77

Nota 34.2 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów- szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2016	01.-12.2015
Sprzedaż krajowa	609 720 977,01	567 227 678,73
Eksport, w tym:	11 439 067,69	7 854 094,73
Unia Europejska	11 421 409,60	7 806 751,52
Pozostałe kraje	17 658,09	47 343,21
Razem	621 160 044,70	575 081 773,46

Nota 34.3 - Przychody ze sprzedaży usług - szczegółowa struktura geograficzna

	01.-12.2016	01.-12.2015
Sprzedaż krajowa	2 858 522,19	2 050 371,87
Eksport, w tym:	0,00	0,00
Unia Europejska	0,00	0,00
Pozostałe kraje	0,00	0,00
Razem	2 858 522,19	2 050 371,87

Nota 35 - Przychody ze sprzedaży produktów - według asortymentu

	01.-12.2016	01.-12.2015
- prefabrykaty zbrojeniowe	81 182 802,14	73 375 855,03
- pozostałe	0,00	0,00
- arkusze	51 703 824,74	58 517 423,21
- profile	42 043 403,97	39 325 829,15
- taśmy	21 024 317,51	12 353 666,38
- rury	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	195 954 348,36	183 572 773,77

Nota 36 - Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów - według asortymentu

	01.-12.2016	01.-12.2015
- towary	620 840 208,84	574 637 053,96
- materiały	319 835,86	444 719,50
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	621 160 044,70	575 081 773,46

Nota 37 - Przychody ze sprzedaży usług - według asortymentu

	01.-12.2016	01.-12.2015
- usługi oświatowe	0,00	0,00
- pozostałe	740 097,82	362 753,23
- usługi transportowe	740 517,83	665 677,67
- usługi cięcia i atesty	734 579,90	773 527,52
- montaż konstrukcji	643 326,64	248 413,45
- usługi przerobu	0,00	0,00
- usługi pośrednictwa finansowego	0,00	0,00
- usługi profilowania	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	2 858 522,19	2 050 371,87

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-12.2016					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	604 048 029,26	101 043 569,98	114 771 546,22		109 769,79	819 972 915,25
Koszty działalności operacyjnej	576 332 701,06	98 525 128,03	107 479 883,71		69 594,87	782 407 307,67
Wynik segmentu	27 715 328,20	2 518 441,95	7 291 662,51		40 174,92	37 565 607,58
Pozostałe przychody operacyjne						3 364 111,32
Pozostałe koszty operacyjne						3 696 763,83
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						6 743 004,08
Przychody finansowe						2 599 233,70
Koszty finansowe						19 691 335,62
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						26 883 857,23
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						26 883 857,23
Podatek dochodowy:						5 221 106,00
część bieżąca						221 890,00
część odroczone						4 999 216,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						21 662 751,23
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						21 662 751,23
jednostka dominująca						21 116 268,31
udziały nie sprawujące kontroli						546 482,92

Nota 38 - Segmenty branżowe

	za okres 01.-12.2015					
	Handel	Produkcja - zbrojenia	Produkcja - pozostałe	Usługi oświatowe	Usługi pozostałe	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	576 553 879,85	73 866 895,58	110 196 918,74		87 224,93	760 704 919,10
Koszty działalności operacyjnej	578 609 742,92	69 826 875,89	109 564 823,28		60 531,39	758 061 973,48
Wynik segmentu	-2 055 863,07	4 040 019,69	632 095,46		26 693,54	2 642 945,62
Pozostałe przychody operacyjne						4 536 392,34
Pozostałe koszty operacyjne						3 610 585,03
Ujemna wartość firmy						
Wynik wyceny nieruchomości inwestycyjnych						3 241 572,25
Przychody finansowe						8 754 258,41
Koszty finansowe						14 559 162,52
Zysk (strata) z działalności gospodarczej						1 005 421,07
Odpis wartości firmy z konsolidacji						
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych						
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej						1 005 421,07
Podatek dochodowy:						-131 029,00
część bieżąca						196 006,00
część odroczonej						-327 035,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej						1 136 450,07
Działalność zaniechana						
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)						
Zysk (strata) netto						1 136 450,07
jednostka dominująca						969 217,65
udziały nie sprawujące kontroli						167 232,42

Nota 39 - Koszty według rodzaju

	01.-12.2016	01.-12.2015
amortyzacja	3 259 992,85	2 900 338,16
zużycie materiałów i energii	169 841 926,15	162 976 928,76
usługi obce	35 790 949,37	30 878 635,36
podatki i opłaty	1 685 496,19	1 547 291,53
wynagrodzenia	20 735 515,19	20 483 504,88
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 407 838,44	4 301 080,40
pozostałe koszty rodzajowe (tytuły)	1 653 945,25	1 974 565,09
Koszty według rodzaju, razem	237 375 663,44	225 062 344,18
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-3 841 232,84	1 694 581,74
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-45 321,15	-62 794,11
Suma kosztów rodzajowych	233 489 109,45	226 694 131,81

Koszt własny sprzedaży

	01.-12.2016	01.-12.2015
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	233 489 109,45	226 694 131,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	548 918 198,22	531 367 841,67
Razem	782 407 307,67	758 061 973,48

Nota 40 Pozostałe przychody operacyjne

	01.-12.2016	01.-12.2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	123 181,51	147 562,33
Dotacje	543 993,87	543 993,87
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Otrzymane odszkodowania i refundacje	1 851 316,21	378 888,92
Rozwiązane rezerwy, w tym:	333 494,38	352 500,77
Odpisy aktualizujące należności	333 494,38	352 500,77
zwrot zapłaconego podatku VAT - decyzja pokontrolna	0,00	0,00
rozwiązane rezerwy na świadczenia urlopowe	0,00	0,00
zwrot kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	200 437,63	458 380,08
reklamacje	518,49	3 038,67
refaktury	181 700,00	177 826,00
sprzedaż wierzytelności	0,00	0,00
nadpłaty z rozrachunków	13 550,45	18 722,97
pozostała sprzedaż	70 085,59	2 302 432,50
Inne	45 833,19	153 046,23
Suma pozostałych przychodów operacyjnych	3 364 111,32	4 536 392,34

Nota 41 Pozostałe koszty operacyjne

	01.-12.2016	01.-12.2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 677 057,94	511 302,81
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	223 621,09	429 566,75
Koszty reklamacji	12 604,37	3 833,50
Rezerwy, odpisy aktualizujące, w tym:	26 734,62	43 759,09
Odpisy aktualizujące należności	0,00	2 624,06
Zapasy	0,00	0,00
Odprawy emerytalno-rentowe	26 734,62	41 135,03
Urlopy	0,00	0,00
Naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
Odpis aktualizujący inne należności	0,00	0,00
Kary i odszkodowania	1 268 384,13	0,00
Koszty refaktur	167 129,47	169 626,00
Koszty pozostałej sprzedaży	37 945,70	1 912 063,03
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Szkody	33 270,06	291 801,92
Ubezpieczenia	2 345,39	0,00
Darowizny	51 550,00	45 200,00
Odpisane Należności	127 760,95	71 758,30
Udzielone premie pieniężne	0,00	0,00
Inne	68 360,11	131 673,63
Suma pozostałych kosztów operacyjnych	3 696 763,83	3 610 585,03

Nota 42 - Przychody finansowe

	01.-12.2016	01.-12.2015
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 814 443,06	3 025 900,16
z tytułu udzielonych pożyczek	13 551,95	2 752,88
odsetki od należności	1 746 056,45	2 974 708,63
pozostałe odsetki	54 834,66	48 438,65
Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, w tym:	784 790,64	5 728 358,25
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0,00	94 610,10
Sprzedaż wierzytelności	65 083,03	3 970 953,18
Usługi pośrednictwa finansowego	20 467,00	19 852,47
Rozwiązanie opisów aktualizujących odsetki	293 167,86	874 126,12
Wycena kontraktów walutowych	378 197,70	767 666,85
Sprzedaż obligacji	0,00	0,00
Pomoc de minimis	0,00	0,00
Pozostałe	27 875,05	1 149,53
Suma przychodów finansowych	2 599 233,70	8 754 258,41

Nota 43 - Koszty finansowe

	01.-12.2016	01.-12.2015
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	6 090 060,06	5 767 449,16
z tytułu otrzymanych pożyczek	393 506,30	0,00
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań	370 436,14	227 475,76
odsetki z tytułu faktoringu	3 106 677,20	2 928 375,82
odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	2 058 871,06	2 514 608,80
odsetki z tytułu leasingu finansowego	143 098,91	72 052,53
pozostałe odsetki	17 470,45	24 936,25
Koszty zbycia inwestycji	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, w tym:	13 601 275,56	8 791 713,36
Prowizje od otrzymanych kredytów	1 254 500,74	1 024 223,88
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 619 741,01	0,00
Odpisy aktualizujące naliczone odsetki	2 536 133,83	1 185 279,54
Wycena kontraktów walutowych	2 107 161,16	1 048 134,59
Sprzedaż wierzytelności	1 518 832,66	4 173 436,12
Usługi finansowe	1 559 905,74	1 291 618,84
Leasing	240,00	0,00
Pozostałe koszty - rezerwy	840 518,64	0,00
Pozostałe koszty	2 164 241,78	69 020,39
Suma kosztów finansowych	19 691 335,62	14 559 162,52

Nota 44 - Podatek dochodowy

	01.-12.2016	01.-12.2015
Część bieżąca	221 890,00	196 006,00
Część odroczone	4 999 216,00	-327 035,00
Podatek dochodowy	5 221 106,00	-131 029,00
	01.-12.2016	01.-12.2015
Zysk (strata) brutto	26 883 857,23	1 005 421,07
Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-8 518 016,04	-24 135 827,05
koszty niestanowiące kosztów podatkowych	11 614 910,55	12 222 895,27
przychody niestanowiące przychodów podatkowych	9 958 688,50	11 235 566,69
koszty stanowiące koszty podatkowe	10 900 535,12	25 484 464,38
przychody stanowiące przychody podatkowe	726 297,03	434 509,53
inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	0,00	73 200,78
Dochód/strata do opodatkowania	18 365 841,19	-23 130 405,98
Darowizny	0,00	0,00
Strata podatkowa z lat ubiegłych	18 976 818,17	172 873,47
Dochód zwolniony z tytułu działalności w SSE	0,00	0,00
Inne doliczenia (+) i odliczenia od dochodu (-)	0,00	0,00
Podstawa do stawki podatkowej	1 167 840,00	3 370 330,00
Stawka podatkowa	19,00	19,00
Podatek bieżący	221 890,00	196 006,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-610 976,00	-23 303 280,00
Podatek dochodowy według stawki	19,00	19,00
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku , w tym :	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący	221 890,00	196 006,00
Podatek od dywidendy	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	221 890,00	196 006,00
Podatek dochodowy odroczone	4 999 216,00	-327 035,00
Suma podatku dochodowego do RZiS	5 221 106,00	-131 029,00

Nota 45 - Propozycja podziału zysku

	01.-12.2016	01.-12.2015
Zysk (strata) netto, w tym:	21 662 751,23	1 136 450,07
kapitał zapasowy	0,00	0,00
pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
zyski zatrzymane	21 662 751,23	1 136 450,07
dywidenda	0,00	0,00
Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00	0,00

Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej

	01.-12.2016	01.-12.2015
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	21 116 268,31	969 217,65
Zysk (strata) netto przypadający udziałom nie sprawującym kontroli	546 482,92	167 232,42
Zysk/(strata) netto na działalności zaniechanej (w tym jednostek stowarzyszonych)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	21 662 751,23	1 136 450,07

Nota 46 - Przeciętne zatrudnienie – w osobach – w grupach zawodowych

	01.-12.2016	01.-12.2015
Zarząd jednostki	5,00	5,00
Administracja	41,00	44,00
Dział sprzedaży	81,00	79,00
Pion produkcji	77,00	75,00
Pozostali	152,00	145,00
Razem	356,00	348,00

Nota 47 - Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	01.-12.2016	01.-12.2015
Adam Kidąła	432 000,00	432 000,00
Jacek Rożek	432 000,00	432 000,00
Jerzy Wodarczyk	432 000,00	432 000,00
Piotr Filip	175 680,00	214 058,26
Arkadiusz Wodarczyk	36 000,00	28 451,61
Rafał Galuszka	192 000,00	191 737,70
Mieczysław Tarczyński	501 000,00	480 960,00
Jarosław Regus	169 000,00	169 302,30
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu	2 369 680,00	2 380 509,87

	01.-12.2016	01.-12.2015
Jan Kidąła	36 000,00	36 000,00
Bernadetta Fuchs	36 000,00	36 000,00
Feliks Rożek	36 000,00	36 000,00
Aleksandra Wodarczyk	36 000,00	36 000,00
Sobiesław Szefer	36 000,00	36 000,00
Tadeusz Borysiewicz	36 000,00	36 000,00
Janusz Kocłęga	36 000,00	36 000,00
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Rady Nadzorczej	252 000,00	252 000,00

Nota 48 - Transakcje w podmiotami powiązanyimi

	01.-12.2016	01.-12.2015
Bowim - Podkarpacie Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	415 502,48	225 687,53
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	6 418 000,00	7 834 000,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	22 634 557,70	23 227 896,54
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	1 118 047,25	4 650 523,70
Pozostałe przychody operacyjne	7 390,75	993,70
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	143 181,52	127 198,82
Koszty finansowe	520 229,11	580 161,41
Betstal Sp. z o.o.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	570 695,87	261 597,50
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	1 261 188,59	1 439 456,99
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	6 175 378,50	5 915 646,97
Pozostałe przychody operacyjne	1 666,05	148,20
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Passat – Stal S. A.		
Należności od podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	14 111 558,24	8 806 422,06
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 068 990,03	5 068 990,03
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych - z wyjątkiem pożyczek	12 714 483,81	6 245 227,68
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	87 165 347,35	87 790 792,53
Zakupy na rzecz podmiotów powiązanych	98 524 833,46	98 975 795,06
Pozostałe przychody operacyjne	25 082,78	3 370,60
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Przychody finansowe	173 324,24	175 396,49
Koszty finansowe	0,00	0,00