polWAX
Parafiny przemysłowe

Roczne sprawozdanie finansowe

2016

Full Synergy PEOPLE TECHNOLOGY ECOLOGY

Spis treści:

I. WPROWADZENIE. 3
II. Bilans. 18
III. Rachunek zysków i strat. 21
IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym. 23
V. Rachunek przepływów pieniężnych. 25
VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia. 27
A. Noty objaśniające. 27
1. Noty objaśniające do bilansu. 27
2. Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych. 73
3. Noty objaśniające do Rachunku zysków i strat. 74
4. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych. 84
B. Dodatkowe noty objaśniające. 87

I. WPROWADZENIE.

1. INFORMACJE OGÓLNE

POLWAX Spółka Akcyjna, z siedzibą w Jaśle przy ulicy 3-go Maja 101, jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000421781.

Według statutu Spółki przedmiotem działalności Spółki jest wszelka nastawiona na zysk działalność gospodarcza, prowadzona na własny rachunek oraz w pośrednictwie, na terenie Rzeczpospolitej Polskiej oraz za granicą, w następującym zakresie (według Polskiej Klasyfikacji Działalności):

1) PKD 13.99 – Produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych, gdzie indziej niesklasyfikowana;
2) PKD 16.1 – Produkcja wyrobów tartacznych;
3) PKD 16.21 – Produkcja arkuszy fornirowych i płyt wykonanych na bazie drewna
4) PKD 19.2 – Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej;
5) PKD 20.11 – Produkcja gazów technicznych;
6) PKD 20.14 – Produkcja pozostałych podstawowych chemikaliów organicznych;
7) PKD 20.42 – Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych;
8) PKD 20.52 – Produkcja klejów
9) PKD 20.59 – Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowanych;
10) PKD 21.1 Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych;
11) PKD 32.99 Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana;
12) PKD 35.3 Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych;
13) PKD 46.19 – Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju;
14) PKD 46.49 – Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego;
15) PKD 46.71 – Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych;
16) PKD 46.75 – Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych;
17) PKD 46.76 - Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów;
18) PKD 46.9 – Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana;
19) PKD 47.99 – Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami;
20) PKD 49.41 - Transport drogowy towarów;
21) PKD 52.1 – Magazynowanie i przechowywanie towarów;.
22) PKD 68.1 – Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek;
23) PKD 68.2 – Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi;
24) PKD 74.90 – Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana;
25) PKD 77.11 – Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek;
26) PKD 77.12 – Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli;
27) PKD 77.39 – Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane;

28) PKD 82.92 – Działalność związana z pakowaniem;
29) PKD 85.6 – Działalność wspomagająca edukację;
30) PKD 96.09 – Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana;
31) PKD 72.1 – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych;
32) PKD 71.2 – Badania i analizy techniczne.

Akcje Spółki są dopuszczone do obrotu publicznego i notowane w systemie notowań ciągłych na rynku podstawowym GPW w Warszawie S.A. Według klasyfikacji przyjętej przez ten rynek Spółka zaliczana jest do branży chemicznej.

2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. WSKAZANIE OKRESÓW, ZA KTÓRE PREZENTOWANE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
Dane porównywalne obejmują okres 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

4. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ EMITENTA

Zarząd:

Skład Zarządu według stanu na dzień bilansowy i w dniu sporządzenia sprawozdania:

- Dominik Tomczyk – Prezes Zarządu
- Piotr Kosiński – Wiceprezes Zarządu
- Jacek Stelmach – Wiceprezes Zarządu

W okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. oraz po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie dokonano zmian w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej według stanu na dzień bilansowy i w dniu sporządzenia sprawozdania:

- Tomasz Biel – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Piotr Nadolski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Monika Gaszewska – Członek Rady Nadzorczej
- Jolanta Iłowska – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Bednarski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 13.09.2016r. Członek Rady Nadzorczej Leszek Stokłosa złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnionej funkcji. Celem uzupełnienia składu Rady Nadzorczej w dniu 14.09.2016r. Członkowie Rady Nadzorczej powołali, w drodze kooptacji, panią Jolantę Iłowską na Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 05.10.2016r. Przewodniczący Rady Nadzorczej Robert Bożyk oraz Członek Rady Nadzorczej Witold Radwański złożyli rezygnacje z pełnionych funkcji.

W dniu 27.10.2016r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na Członków Rady Nadzorczej pana Roberta Bednarskiego oraz pana Piotra Nadolskiego.

5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE - JEŻELI W SKŁAD PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, stąd sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych.

6. WSKAZANIE, CZY EMITENT JEST SPÓŁKĄ DOMINUJĄCĄ, WSPÓLNIKIEM JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

POLWAX S.A. nie jest jednostką dominującą ani wspólnikiem jednostki współzależnej, ani znaczącym inwestorem i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. WSKAZANIE, CZY W OKRESIE, ZA KTÓRY SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK

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

8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ EMITENTA W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli od 31 grudnia 2016 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

9. INFORMACJE O PRZEKSZTAŁCENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH.

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich porównywalność poprzez zastosowanie jednolitych przyjętych przez Spółkę do stosowania zasad (polityki) rachunkowości. Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych – nie zachodziła taka konieczność. Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości ani korekty błędów.

10. INFORMACJE O KOREKTACH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM LUB DANYCH PORÓWNYWALNYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH

PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA LATA, ZA KTÓRE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUB DANE PORÓWNYWALNE ZOSTAŁY ZAMIESZCZONE W PROSPEKCIE

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. Opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, dotyczące sprawozdań finansowych zamieszczonych w prospekcie emisyjnym, zostały wydane bez zastrzeżeń.

11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

11.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są w siedzibie POLWAX S.A. przez ASK - Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, kod 40-048, przy ulicy Tadeusza Kościuszki 43/10. Oddział w Jaśle.

Spółka prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze za pomocą systemu informatycznego Dynamics 9.0.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047), przy uwzględnieniu przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2014 roku, poz. 300).

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

11.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Po początkowym ujęciu składnik wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne podlegają ujęciu w ewidencji aktywów trwałych jeżeli ich jednostkowa cena nabycia jest równa lub przekracza 3 500 zł. Składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 3 500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do używania.

- Licencje(sublicencje), programy komputerowe, prawa autorskie - 2 lata

- Inne wartości niematerialne i prawne - 5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ta wartość została przekazana do używania do końca tego miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów z ich wartością początkową lub postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

11.3. Koszty badań i zakończonych prac rozwojowych

Koszty prac badawczych nie są ujmowane w bilansie lecz podlegają w całości zaliczeniu do kosztów okresu, w jakim zostały poniesione. Uzasadnieniem takiej polityki rachunkowości jest fakt, że na etapie prac badawczych jednostka nie jest w stanie określić prawdopodobieństwa i skali osiągniętych w przyszłości korzyści .

Koszty prac rozwojowych do czasu ich zakończenia są ujmowane jako rozliczenia międzyokresowe kosztów. Koszty zakończonych prac rozwojowych, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli;

a) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone, oraz
b) techniczna przydatność produktu lub technologii została przez podatnika odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii, oraz
c) z dokumentacji dotyczącej prac rozwojowych wynika, że koszty prac rozwojowych zostaną pokryte spodziewanymi przychodami sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Jeżeli jednak zostaną zakończone wynikiem negatywnym lub bez wynikowo, to stanowią pozostałe koszty operacyjne działalności spółki w dacie ich zakończenia.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych wynosi 5 lat.

11.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia środków trwałych obejmuje cenę zakupu oraz ogół kosztów bezpośrednio związanych z zakupem oraz przystosowaniem środka do używania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do używania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkowa tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Środki trwałe, zaliczane do odpowiednich grup rodzajowych środków trwałych objęte są ewidencją bilansową. Środki trwałe są amortyzowane przy zastosowaniu metody liniowej. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Prawo użytkowania wieczystego gruntu 20 lat,

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10 – 40 lat,
- Urządzenia techniczne i maszyny 3 - 14 lat,
- Środki transportu 5 - 15 lat,
- Inne środki trwałe 4 - 10 lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przekazano do używania, do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w który postawiono w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3 500 złotych, z wyjątkiem komputerów, telefonów i niszczarek, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Komputery, telefaksy, niszczarki o jednostkowej wartości poniżej 3 500 zł są zaliczane do środków trwałych i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w miesiącu oddania do używania.

11.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, skorygowanych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

11.6. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

11.7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według

uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony mogą być w bilansie kompensowane jeżeli dotyczą tego samego tytułu prawnego.

11.8. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów są objęte ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Przyjęte do magazynu dostawy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu, wyroby gotowe po rzeczywistym koszcie wytworzenia. Koszty związane z zakupem materiałów do których zalicza się koszty transportu, załadunku, rozładunku, badania laboratoryjne produktu, ujmuje się na koncie „ koszty zakupu". Koszty te doprowadzające ceny zakupu do cen nabycia powiększają wartość materiałów proporcjonalnie do ilości zużytych materiałów w momencie przekazania ich do produkcji. Przy ustalaniu rozchodów zapasów materiałów i towarów Spółka stosuje metodę średniej ważonej. Wartość stanu końcowego zapasów materiałów, towarów wycenia się (zgodnie z przyjętą metodą do rozchodu) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen zakupu (dla gaczy i pozostałych surowców)

Na dzień bilansowy Spółka wycenia zapasy wyrobów gotowych według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto a wartość z wyceny odnosi w pozostałe koszty operacyjne.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

11.9. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Spółka dokonuje analizy ściągalności posiadanych należności i w wypadku należności wątpliwych dokonuje odpisu aktualizującego bilansową wartość należności, biorąc pod uwagę prawdopodobieństwo ściągnięcia kwoty należności. Odpisy aktualizujące wartość należności ujmowane są w rachunku zysków i strat. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Wartość należności powiększona jest o odsetki naliczone od nieterminowych zapłat.

11.10. Transakcje w walucie obcej

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są wyceniane po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z wyceny różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. Różnice kursowe prezentowane są w rachunku zysków i strat po skompensowaniu.

11.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozchody z rachunków walutowych wyceniane są metodą FIFO.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

11.12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych do których zaliczane są prenumeraty, ubezpieczenia, podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, ubezpieczenia majątkowe, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów pod warunkiem, że nakład spełnia warunki uznania go za aktywo jednostki. Warunek uzyskania w przyszłości korzyści ekonomicznych z poniesienia nakładu podlega okresowej weryfikacji i ocenie.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółka w ramach biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów tworzy między innymi rezerwy na premie dla pracowników, zgodnie z zawartymi umowami o pracę oraz rezerwy na zalegle urlopy pracownicze. Tego rodzaju bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w pozycji rezerw i tworzone są w ciężar kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

Spółka rozpoznaje rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Zalicza do nich:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu dostaw, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,

- ujemną wartość firmy, wyliczoną jako różnica między wyższą godziwą wartością aktywów netto przejętej zorganizowanej części przedsiębiorstwa a niższą ceną nabycia jako całości powiększoną o bezpośrednie koszty przejęcia. Spółka zalicza ujemną wartość firmy do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemną wartość firmy Spółka odpisuje w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych na dzień przejęcia. Odpis ten następuje w tym okresie sprawozdawczym, w którym straty i koszty wpływają na wynik finansowy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie rzadziej niż na dzień bilansowy są wyceniane według wartości nominalnej.

11.13. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

11.14. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy są wyceniane według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się w szczególności z następujących tytułów, (jeżeli spełnione są wyżej wymienione warunki ujmowania rezerw):

- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych,
- przyszłe świadczenia na rzecz pracowników.

Spółka prowadzi program wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne tworzone są w ciężar kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

11.15. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na nabycie lub wytworzenie majątku trwałego ponoszone do czasu oddania składnika majątku trwałego do używania są kapitalizowane jako składnik nabycia bądź wytworzenia aktywów. W pozostałych przypadkach koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

11.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązanie jest obowiązkiem spółki do świadczeń, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych jej aktywów. Zobowiązania spółki dzieli się na :

- zobowiązania, których kwota oraz termin wymagalności są znane i pewne,
- rezerwy na przyszłe zobowiązania – zobowiązania, których powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, lecz których kwota i termin zapłaty nie są pewne ale wiarygodny szacunek kwoty jest możliwy.
  Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w całości, niezależnie od terminu ich zapłaty, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na krótko- i długoterminowe, stosując następujące kryteria:
- całość lub część, która wymaga zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych,
- wszystkie zobowiązania nie będące zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług lub też nie spełniające kryteria zaliczenia do krótkoterminowych, traktowane są jako zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przez którą rozumie się wartość nominalną zobowiązania powiększoną o ewentualne, należne kontrahentowi na dzień wyceny, odsetki zwłoki.

11.17. Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych spółka zalicza długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu wykorzystanych kredytów.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia tj. w cenie nabycia w jakiej składnik zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszonej o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego) i odpowiednio skorygowanej o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika, a jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej. Różnice powstałe przy aktualizacji wartości zobowiązań finansowych za pomocą skorygowanej ceny nabycia odnoszone są na przychody bądź koszty finansowe.

11.18. Zobowiązania z tytułu leasingu

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości kapitałowych rat leasingowych, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

11.19. Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, z których korzysta spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianą kursów wymiany walut to transakcje terminowe - kontrakty forward oraz opcje walutowe. Wycenia na dzień bilansowy do wartości godziwej. Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość z wyceny jest dodatnia i jako zobowiązania, gdy ich wartość z wyceny jest ujemna oraz ujmuje w rachunku zysków i strat jako przychody i koszty finansowe.

11.20. Wbudowane instrumenty pochodne

Spółka nie posiada wbudowanych instrumentów pochodnych.

11.21. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

11.22. Uznawanie przychodów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów przekazane zostały nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu bankowej stopy procentowej – dla lokat, oraz stopy odsetek ustawowych – dla należności) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Jeżeli otrzymanie jest wątpliwe następuje objęcie ich odpisem aktualizującym.

12. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO

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

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2016 do 31.12.2016	4,3757	4,2355	4,5035	4,4240
Od 01.01.2015 do 31.12.2015	4,1848	3,9822	4,3580	4,2615

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

13. WYBRANE DANE FINANSOWE EMITENTA PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys.zł	w tys.zł	w tys.EUR	w tys.EUR
	2016	2015	2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	294 609	280 675	67 328	67 070
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	26 389	29 997	6 031	7 168
III. Zysk (strata) brutto	25 904	29 552	5 920	7 062
IV. Zysk (strata) netto	20 875	23 849	4 771	5 699
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 331	31 720	4 875	7 580
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 761	-9 617	-1 088	-2 298
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-15 946	-20 627	-3 644	-4 929
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	624	1 476	143	353
IX. Aktywa razem	139 984	135 561	31 642	31 811
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 854	58 558	11 947	13 741
XI. Zobowiązania długoterminowe	354	509	80	119
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	43 772	48 478	9 894	11 376
XIII. Kapitał własny	87 130	77 003	19 695	18 069
XIV. Kapitał zakładowy	515	508	116	119
XV. Liczba akcji (w szt.)	10 300 000	10 164 750	10 300 000	10 164 750
XVI. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,04	2,35	0,47	0,56
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	2,04	2,32	0,47	0,56
XVIII. Wartość księgowa na akcję(zł/EUR)	8,46	7,58	1,91	1,78
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	8,46	7,48	1,91	1,75
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	1,06	1,22	0,24	0,29

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

14. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIEJ KAPITALU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZACYCH PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOSCI, POMIĘDZY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI I DANYMI PORÓWNYWALNYMI, SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z POLSKIMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI, A ODPOWIEDNIO SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI, SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI I DANYMI PORÓWNYWALNYMI, KTÓRE ZOSTAŁYBY SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR

Polwax S.A. stosuje zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Spółka podjęła próbę zidentyfikowania obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR. W tym celu Zarząd Emitenta wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnie z MSR.

Główne obszary występowania różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z MSR są następujące:

A. Rzeczowe aktywa trwałe.

Zgodnie z MSR 16 amortyzację środków trwałych nalicza się systematycznie przez okres użytkowania ekonomicznego danego składnika aktywów. Podstawą naliczania amortyzacji powinna być cena nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów pomniejszona o wartość końcową (rezydualną) tego składnika. Wartość końcowa powinna być weryfikowana co najmniej raz do roku i powinna ona być równa kwocie, jaką jednostka mogłaby na dany moment uzyskać, z uwzględnieniem takiego wieku i stanu tego składnika, jaki będzie na koniec okresu jego ekonomicznego użytkowania. W sprawozdaniu finansowym za 2016 rok sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie rozpoznała wartości rezydualnej poszczególnych środków trwałych.

Dodatkowo MSR 16 nie przewiduje możliwości dokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych z chwilą oddania do użytkowania środków trwałych o wartości równej lub niższej niż 3,5 tys. zł, która to zasada została przyjęta w stosowanej przez spółkę polityce rachunkowości. Amortyzacja dla tych środków trwałych zgodnie z MSR 16 powinna być ustalana według przewidywanego okresu użytkowania.

W ocenie Zarządu ujęcie skutków potencjalnych różnic z tytułu odmiennego sposobu naliczania amortyzacji z powodu rozpoznawania wartości końcowej oraz niedokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych nie wywarłoby istotnego wpływu na wynik finansowy oraz kapitały własne za 2016 r.

Ponadto w przypadku przedstawienia pierwszego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR, istnieje możliwość przyjęcia wartości godziwej jako zakładanego kosztu składnika rzeczowych aktywów trwałych na dzień przejścia na MSSF. W oparciu o dostępne wyceny spółka dokonała wstępnego oszacowania wartości godziwej posiadanych istotnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. W przypadku sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, uwzględniając wpływ odroczonego podatku dochodowego, kapitał własny na dzień 31 grudnia 2016 roku byłby większy o 11.257 tys. zł a na dzień 31 grudnia 2015 roku byłby większy o 11.935 tys. zł. Wynik finansowy netto za rok 2016 byłby niższy o 677 tys. zł a za rok 2015 byłby wyższy o 595 tys. zł głównie w związku z różnicami z amortyzacji. Zdaniem Zarządu Spółki, analiza różnic w obszarze środków trwałych oraz oszacowania ich wartości bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego według MSR jest obarczona znaczącym ryzykiem niepewności.

B. Płatności w formie akcji własnych.

Zgodnie z opisem zamieszczonym w nocie 12 w informacji dodatkowej, w 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwaliło zmiany statutu Spółki obejmujące w szczególności warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. W tym samym dniu Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w celu umożliwienia objęcia akcji Spółki osobom biorącym udział w Programie Opcji Menadżerskich.

W dniu 24.05.2016 w ramach realizacji programu opcji menadżerskich uczestnicy programu objęli akcje serii D w liczbie 135.250 sztuk z tytułu przysługujących im warrantów subskrypcyjnych za 2015 rok, tym samym program opcji menadżerskich został zakończony w 2016 roku. Zgodnie z MSSF 2 „Płatności w formie akcji własnych" łączny ustalony koszt programu powinien być ujmowany w sprawozdaniu finansowym w kosztach wynagrodzeń w korespondencji z przyrostem kapitałów własnych w okresie nabywania uprawnień, tj. okresie w czasie którego wszystkie określone warunki nabywania uprawnień, ustalone w umowie dotyczącej płatności w formie akcji, muszą zostać spełnione.

W 2016 roku spółka nie dokonywała oszacowania wpływu wyceny zakończonego programu opcji menadżerskich na wynik finansowy zgodnie z MSSF 2, uznając iż wpływ ewentualnej wyceny na wynik finansowy spółki za 2016 rok nie byłby istotny. Ze względu na sposób ujęcia księgowego płatności w formie akcji własnych kapitał własny Spółki nie uległby zmianie.

C. Skutki zmian kursów.

Zgodnie z MSR 21 pozycje wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu zamknięcia, stanowiącego natychmiastowy kurs wymiany na dzień bilansowy. Kursem po którym jest możliwa natychmiastowa wymiana jest w przypadku aktywów kurs kupna a w przypadku pasywów kurs sprzedaży wiodącego banku Spółki. Zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości pozycje walutowe wyceniane są według średniego kursu NBP. W ocenie Zarządu Spółki ujęcie skutków przeliczenia pozycji walutowych według odmiennych kursów nie wywarłoby istotnego wpływu na wynik finansowy oraz kapitały własne Spółki w 2016r.

D. Podatek odroczony.

Podatek odroczony uwzględniony w sprawozdaniu finansowym sporządzonym według MSR powinien uwzględniać ww. różnice między sprawozdaniem sporządzonym według MSR a sprawozdaniem sporządzonym według ustawy o rachunkowości.

E. Rozliczenie skutków połączeń

W wyniku nabycia w 2015 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa Lotos Lab Spółka rozpoznała ujemną wartość firmy. Wartość rozliczeń międzyokresowych z tego tytułu na dzień 31.12.2015 wyniosła 1.796 tys. zł a na dzień 31.12.2016 wyniosła 1.650 tys. zł. W przypadku rozliczenia połączeń zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek" ewentualną nadwyżkę przekazanej zapłaty nad wartością możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów i zobowiązań ujmuje się jako zysk z okazyjnego nabycia w wyniku finansowym. W przypadku sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, wynik finansowy Spółki za 2015 rok byłby wyższy o 1.796 tys. zł a za 2016 rok byłby niższy o 146 tys. zł.

F. Zakresu ujawnień oraz prezentacji danych finansowych.

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego sporządzonego według polskich zasad rachunkowości oraz MSR mogą się różnić w istotnym stopniu. Ponadto występują różnice w odniesieniu do zakresu wymaganych ujawnień, który zgodnie z MSR jest co do zasady szerszy niż według polskich zasad rachunkowości. Sporządzenie pełnego wykazu różnic w tym zakresie byłoby możliwe w przypadku sporządzania przez spółkę sprawozdań finansowych zgodnie z MSR.

Jasło, dnia 28.03.2017r.

Główny Księgowy:	Prezes Zarządu:	Członek Zarządu:	Członek Zarządu:

ASK-FINANCE Sp. z o.o.
KIEROWNIK ZESPOŁU
Oddział Jasło
PEŁNIĄCY FUNKCJĘ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Polwax S.A.
Marta Wojdyła
42300/2010

II. Bilans.

BILANS	Nota	2016	2015
Aktywa			
I. Aktywa trwałe		47 015	45 056
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	329	450
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	45 162	43 018
3. Należności długoterminowe	3, 8	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności		0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 524	1 588
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 524	1 588
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
II. Aktywa obrotowe		92 969	90 505
1. Zapasy	6	34 086	31 542
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	56 202	57 051
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		56 202	57 051
3. Inwestycje krótkoterminowe		2 349	1 672
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	2 349	1 672
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 349	1 672
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	332	240
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0
IV.Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	**13**	0	0
Aktywa razem		139 984	135 561

BILANS	Nota	2016	2015
P a s y w a			
I. Kapitał własny		87 130	77 003
1. Kapitał zakładowy	12	515	508
2. Kapitał zapasowy	14	60 640	47 546
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	5 100	5 100
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		20 875	23 849
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		52 854	58 558
1. Rezerwy na zobowiązania	18	7 042	7 775
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		673	856
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 359	6 885
a) długoterminowa		3 751	4 413
b) krótkoterminowa		2 608	2 472
1.3. Pozostałe rezerwy		10	34
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		10	34
2. Zobowiązania długoterminowe	19	354	509
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		354	509
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	43 772	48 478
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		43 573	48 256
3.4. Fundusze specjalne		199	222
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	1 686	1 796
4.1. Ujemna wartośc firmy		1 650	1 796
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		36	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		36	0
P a s y w a r a z e m		139 984	135 561

Wartość księgowa w zł		87 129 757,01	77 002 545,66
Liczba akcji		10 300 000	10 164 750
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	8,46	7,58
Rozwodniona liczba akcji		10 300 000	10 300 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	8,46	7,48

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2016	2015
1. Należności warunkowe		**0**	**0**
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	23	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		**17 469**	**17 513**
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	23		
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
1.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		17 469	17 513
- weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Comercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014		17 000	17 000
- weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 824000-ST-0		361	513
- weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 840594-ST-0		108	0
3. Inne (z tytułu)		0	0
Pozycje pozabilansowe razem		**17 469**	**17 513**

Jasło, dnia 28.03.2017r.

Główny Księgowy: Prezes Zarządu: Członek Zarządu: Członek Zarządu:

ASK-FINANCE Sp. z o.o.
KIEROWNIK ZESPOŁU
Oddział Jasło
PEŁNIĄCY FUNKCJĘ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Polwax S.A.
Marta Wojdyła
42300/2010

III. Rachunek zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		**294 609**	**280 675**
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	288 159	278 102
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	6 450	2 573
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		**245 231**	**229 151**
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	239 254	226 637
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 977	2 514
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		**49 378**	**51 524**
IV. Koszty sprzedaży	26	8 980	7 807
V. Koszty ogólnego zarządu	26	14 459	14 360
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		**25 939**	**29 357**
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 008	834
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Dotacje		650	394
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		103	304
4. Inne przychody operacyjne	27	255	136
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		558	194
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		66	6
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		121	83
3. Inne koszty operacyjne	28	371	105
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		**26 389**	**29 997**
X. Przychody finansowe	29	1 471	1 132
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- od jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0	0
- od jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Odsetki, w tym:		690	1 132
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		781	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		0	0
XI. Koszty finansowe	30	1 956	1 577
1. Odsetki, w tym:		1 274	1 337
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	5
- w jednostkach powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		52	59
4. Inne		630	176
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		**25 904**	**29 552**
XIII. Podatek dochodowy	34	5 029	5 703
a) część bieżąca		5 148	5 981
b) część odroczona		-119	-278
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	0	0
XV. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	36	0	0
XVI. Zysk (strata) netto (XIII-XIV+/-XV)		**20 875**	**23 849**

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		20 874 796,35	23 848 696,45
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		10 247 012	10 128 188
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	2,04	2,35
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		10 247 012	10 263 438
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	2,04	2,32

Jasło, dnia 28.03.2017r.

Główny Księgowy: Prezes Zarządu: Członek Zarządu: Członek Zarządu:

ASK-FINANCE Sp. z o.o.
KIEROWNIK ZESPOŁU
Oddział Jasło
PEŁNIĄCY FUNKCJĘ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Polwax S.A.
Maria Wojdyła
42300/2010

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2016	2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**77 003**	**65 438**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	77 003	65 438
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	**508**	**504**
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	7	4
a) zwiększenia (z tytułu)	7	4
- emisji akcji (wydania udziałów)	7	4
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	**515**	**508**
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**47 546**	**37 425**
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	13 094	10 121
a) zwiększenia (z tytułu)	13 094	10 121
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	20	12
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	13 074	10 109
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
- wypłata dywidendy	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	**60 640**	**47 546**
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	**5 100**	**5 100**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	**5 100**	**5 100**
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**23 849**	**22 409**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	23 849	22 409
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	23 849	22 409
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	23 849	22 409
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	13 074	10 109
- wypłata dywidendy	10 775	12 300

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**0**	**0**
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	**0**
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesnienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycie straty	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	**0**
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	20 875	23 849
a) zysk netto	20 875	23 849
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	87 130	77 003
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	87 130	77 003

Jasło, dnia 28.03.2017r.

Główny Księgowy:

ASK-FINANCE Sp. z o.o.
KIEROWNIK ZESPOŁU
Oddział Jasło
PEŁNIĄCY FUNKCJĘ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Polwax S.A.
Marta Wojdyła
42300/2010

Prezes Zarządu:

Członek Zarządu:

Członek Zarządu:

V. Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	**20 875**	**23 849**
II. Korekty razem	456	7 871
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	4 612	4 252
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-53	63
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 257	1 299
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-718	70
6. Zmiana stanu rezerw	-733	8
7. Zmiana stanu zapasów	-2 544	7 097
8. Zmiana stanu należności	850	-6 657
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 390	2 429
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-139	-369
11. Inne korekty	-686	-321
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**21 331**	**31 720**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	21 900	6 059
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7	7
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	21 893	6 052
II. Wydatki	26 661	15 676
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 006	9 573
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	21 655	6 103
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-4 761**	**-9 617**

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	750	337
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	27	16
2. Kredyty i pożyczki	37	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	686	321
II. Wydatki	16 696	20 964
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	10 775	12 300
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 657	7 455
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	161	116
8. Odsetki	1 103	1 093
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-15 946**	**-20 627**
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	**624**	**1 476**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	677	1 432
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	53	-44
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 715	239
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 339	1 715
- o ograniczonej możliwości dysponowania	17	37

Jasło, dnia 28.03.2017r.

Główny Księgowy:

ASK-FINANCE Sp. z o.o.
KIEROWNIK ZESPOŁU
Oddział Jasło
PEŁNIĄCY FUNKCJĘ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Polwax S.A.
Marta Wojdyła
42300/2010

Prezes Zarządu:

Członek Zarządu:

Członek Zarządu:

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

A. Noty objaśniające.

1. Noty objaśniające do bilansu.

Nota 1

1 a WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2016	2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	44	81
- oprogramowanie komputerowe	0	0
d) inne wartości niematerialne i prawne	285	369
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	**329**	**450**

Na dzień 31.12.2016r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski w dniu 26.09.2016r. był zastaw na przedsiębiorstwie składający się z innych wartości niematerialnych i prawnych, zapasów, urzadzeń technicznych, środków transportowych oraz innych środków trwałych o wartości 48,5 mln PLN na dzień 31.12.2016r. do wysokości 263,9 mnl PLN.

Na dzień 31.12.2015r. jednym z zabezpieczeń umowy wieloproduktowej Nr 890/2013/00000287/00 zawartej z ING Bank Śląski był zastaw rejestrowy na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych, praw majątkowych oraz aktywów przyszłych, wchodzących w skład przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55.1 k.c. zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul. Łukasiewicza 2 do wysokości 115,5 mln PLN. Jednym z zabezpieczeń kredytu akwizycyjnego zawartego z ING Bank Śląski był zastaw rejestrowy na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych oraz praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul. Łukasiewicza 2; Kraków, al. Armii Krajowej 18; Warszawa, ul. Złotego Smoka 20/42 do wysokości 62,25 mln PLN.

1 b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2016							
	a	b	c		d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	**Wartości niematerialne i prawne, razem**
				oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	717	430	599	-	1 316
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- zakup							-
- …							-
c) zmniejszenia (z tytułu)						-	-
rozliczenie zaliczki							-
- …							-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	717	430	599	-	1 316
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	636	430	230	-	866
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	37	-	84	-	121
- zwiększenia			37		84		121
- zmniejszenia				-			-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	673	430	314	-	987
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia							-
- zmniejszenia							-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	44	-	285	-	329

1 b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2015							
	a	b	c		d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	**Wartości niematerialne i prawne, razem**
				oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	717	430	599	-	1 316
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- zakup							-
- …							-
c) zmniejszenia (z tytułu)						-	-
rozliczenie zaliczki						-	-
- …							-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	717	430	599	-	1 316
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	558	430	183	-	741
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	78	-	47	-	125
- zwiększenia			78	-	47		125
- zmniejszenia				-			-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	636	430	230	-	866
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia							-
- zmniejszenia							-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	81	-	369	-	450

1 c WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2016	2015
a) własne	**329**	**450**
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	**0**	**0**
- …		
Wartości niematerialne i prawne razem	**329**	**450**

Nota 2

2 a RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2016	2015
a) środki trwałe, w tym:	36 404	36 814
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 690	1 234
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 590	20 117
- urządzenia techniczne i maszyny	9 695	11 022
- środki transportu	563	615
- inne środki trwałe	3 866	3 826
b) środki trwałe w budowie	8 274	6 158
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	484	46
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	**45 162**	**43 018**

Na dzień 31.12.2016r. ustanowiona była hipoteka umowna łączna o wartości 22,3 mln PLN (składająca się z aktywów trwałych będących gruntami, budynkami oraz budowlami) do kwoty 263,9 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5) z tytułu Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy. Dodatkowym zabezpieczeniem Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy był zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn o wartości 14,1 mln PLN na dzień 31.12.2016r. do wysokości 263,9 mnl PLN.

Na dzień 31.12.2015r. na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8) ustanowiona była hipoteka łączna do kwoty 62,25 mln PLN z tytułu umowy kredytu akwizycyjnego zawartej z ING Bank Śląski oraz hipoteka umowna łączna do kwoty 87 mln PLN na tych samych nieruchomościach z tytułu umowy wieloproduktowej Nr 890/2013/00000287/00 zawartej z ING Bank Śląski S.A.. Dodatkowym zabezpieczeniem umowy wieloproduktowej Nr 890/2013/00000287/00 był zastaw rejestrowy na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych, praw majątkowych oraz aktywów przyszłych, wchodzących w skład przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55.1 k.c. zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul. Łukasiewicza 2 do wysokości 115,5 mln PLN. Dodatkowym zabezpieczeniem umowy kredytu akwizycyjnego był zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym oraz praw majątkowych zlokalizowanym w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul. Łukasiewicza 2; Kraków, al. Armii Krajowej 18; Warszawa, ul. Złotego Smoka 20/42, do wysokości odpowiednio 62,25 mln PLN.

2 b ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2016						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	**Środki trwałe, razem**
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 742	28 684	28 549	1 861	5 293	66 129
b) zwiększenia (z tytułu)	557	1 676	489	136	1 241	4 099
- zakup	557	1 676	489	136	1 241	4 099
- …						0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	17	147	3	0	167
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	17	147	3	0	167
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 299	30 343	28 891	1 994	6 534	70 061
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek	508	8 567	17 527	1 246	1 467	29 315
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	101	1 186	1 669	185	1 201	4 342
- zwiększenia	101	1 190	1 812	188	1 201	4 492
- zmniejszenia	0	4	142	3	0	149
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	609	9 753	19 196	1 431	2 668	33 657
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 690	20 590	9 695	563	3 866	36 404

2 b ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2015						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	**Środki trwałe, razem**
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	923	26 388	27 956	1 603	889	57 759
b) zwiększenia (z tytułu)	819	2 297	601	273	4 413	8 403
- zakup	819	2 297	601	273	4 413	8 403
- …						0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	1	8	15	9	33
- sprzedaż		0	0	15	0	15
- likwidacja		1	8	0	9	18
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 742	28 684	28 549	1 861	5 293	66 129
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek	430	7 348	15 564	1 090	778	25 210
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	78	1 219	1 963	156	690	4 106
- zwiększenia	78	1 220	1 972	158	699	4 127
- zmniejszenia	0	1	9	2	9	21
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	508	8 567	17 527	1 246	1 467	29 316
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia						0
- zmniejszenia						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 234	20 117	11 022	615	3 826	36 814

2 c ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2016	2015
a) własne	35 867	36 070
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	537	744
- umowy leasingu finansowego- samochody	174	252
Środki trwałe bilansowe, razem	**36 404**	**36 814**

2 d ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2016	2015
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 224	953
-leasing operacyjny *	1 224	953
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	**1 224**	**953**

*wartość środków trwałych w leasingu operacyjnym wg umowy

Nota 3

3 a NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2016	2015
a) od jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0
- od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
- od innych jednostek (z tytułu)	0	0
c) od pozostałych jednostek, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0
- od innych jednostek (z tytułu)	0	0
Należności długoterminowe netto	0	0
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	**0**
Należności długoterminowe brutto	**0**	**0**

3 b ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	**0**	**0**
- …		
b) zwiększenia (z tytułu)	**0**	**0**
- …		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
- …		
d) stan na koniec okresu	**0**	**0**
- …		

3 c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	2016	2015
Stan na początek okresu	**0**	**0**
a) zwiększenia (z tytułu)	**0**	**0**
…		
b) zmniejszenia (z tytułu)		**0**
...		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	**0**	**0**

3 d NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	**0**	**0**
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
...		
Należności długoterminowe, razem	**0**	**0**

Nota 4

4 a ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	0
- …	0	0
- …	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- …		
- …		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- …		
- …		0
d) stan na koniec okresu	0	0
- …	0	0
- …	0	0

4 b ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	0
	0	0
	0	0
b) zwiększenia (z tytułu) zakupów	0	0
zakupy	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Amortyzacja	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
	0	0

4 c DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2016	2015
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	0	0
- w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
- w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		

- w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
- w innych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
c) w pozostałych jednostkach	**0**	**0**
- we wspólniku jednostki współzależnej		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
- w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
- w innych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
d) w znaczącym inwestorze	**0**	**0**
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- …		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
- …		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	**0**	**0**

4 d UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	2016	2015
a) wartość firmy jednostek podporządkowanych	**0**	**0**
- jednostek zależnych		
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		
b) ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	**0**	**0**
- jednostek zależnych		
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		

4 e ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2016	2015
a) wartość firmy brutto na początek okresu	**0**	**0**
b) zwiększenia (z tytułu)	**0**	**0**
c) zmniejszenia (z tytułu)	**0**	**0**
-		
...		
d) wartość firmy brutto na koniec okresu		
e) odpis wartości firmy na początek okresu		
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	**0**	**0**
-		
...		
g) odpis wartości firmy na koniec okresu		
h) wartość firmy netto na koniec okresu	**0**	**0**

4 f ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2016	2015
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
d) wartość firmy brutto na koniec okresu		
e) odpis wartości firmy na początek okresu		
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)		
g) odpis wartości firmy na koniec okresu		
h) wartość firmy netto na koniec okresu		

4 g ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2016	2015
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	**0**

4 h ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2016	2015
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

4 i ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2016	2015
a) ujemna wartość firmy brutto na początek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

4 j ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2016	2015
a) ujemna wartość firmy brutto na poczatek okresu	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0

4 k ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	0
- udziały		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- nabycie udziałów		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- sprzedaż udziałów		
d) stan na koniec okresu	0	0
- udziały	0	0

4 l UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH									2016			
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1												
2												

4 m UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH									2015			
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1												
2												

41 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																		
Lp.	a	m							n			o			p	r	s	t
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	kapitał własny jednostki, w tym:				pozostały kapitał własny, w tym:			zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
			kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy		zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe		należności długoterminowe	należności krótkoterminowe				
1		0,00				0,00						0,00						
2		0,00				0,00												

4 m UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																		
Lp.	a	m							n			o			p	r	s	t
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	kapitał własny jednostki, w tym:				pozostały kapitał własny, w tym:			zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
			kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy		zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe		należności długoterminowe	należności krótkoterminowe				
1		0,00				0,00						0,00						
2		0,00				0,00												

4 n UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH					**2016**						
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i	
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsię - biorstwa		kapitał własny jednostki, w tym:	kapitał zakładowy	% posiada- nego kapitału zakłado- wego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze- niu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	
1											
2											
3											

4 n UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH					**2015**						
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i	
	nazwa (firma) jednostk i, ze wskazan iem formy prawnej	siedziba	przedmi ot przedsię - biorstwa		kapitał własny jednostki, w tym:	kapitał zakładowy	% posiada- nego	udział w ogólnej liczbie głosów	nieopłac ona przez emitenta	otrzyma ne lub należne dywiden dy za	
1											
2											
3											

Udziały i akcje zapewniające mniej niż 5% kapitału i ogólnej liczby głosów w walnym zgromadzeniu jednostki można wykazać łącznie w pozycji „inne", o ile nie są one istotne ze względu na wartość (godziwą) lub politykę inwestycyjną emitenta

4 o PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	**0**	**0**

4 p PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2016	2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	**0**	**0**
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		

c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia, razem	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

4 q UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
pozostałe waluty w tys. zł		
Udzielone pożyczki dlugoterminowe, razem	0	0

4 r INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2016	2015
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

4 s ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2016	2015
a) stan na początek okresu	0	0
-		
b) zwiększenia (z tytułu)		
-		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
...		
d) stan na koniec okresu	0	0
-		

4 t INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem		

Nota 5

5 a ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w	**1 588**	**1 190**
a) odniesionych na wynik finansowy	**1 588**	**1 190**
- odpis aktualizujący wartość zapasów	41	41
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	51	33
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 256	908
- rezerwa na koszty usług obcych	8	7
- rezerwa na należności od dłużników	22	50
-prawo wieczystego użytkowania gruntu	95	82
- niezapłacony ZUS, wynagrodz.delegacje	90	68
- inne	25	1
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
- …	0	0
- …	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
- …	0	0
- …	0	0
2. Zwiększenia	**638**	**992**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	**638**	**992**
- odpis aktualizujący wartość zapasów	14	16
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	64	50
- rezerwa na świadczenia pracownicze	392	790
- rezerwa na koszty usług obcych	9	8
- rezerwa na należności od dłużników	7	0
-prawo wieczystego użytkowania gruntu	16	13
- niezapłacony ZUS, wynagrodz.delegacje	92	90
- inne	44	25
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	**702**	**594**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	**702**	**594**
- odpis aktualizujący wartość zapasów	18	16
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	50	32
- rezerwa na świadczenia pracownicze	505	442
- rezerwa na koszty usług obcych	8	7
- rezerwa na należności od dłużników	6	28
-prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	0
- niezapłacony ZUS, wynagrodz.delegacje	90	68
- inne	25	1
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	**1 524**	**1 588**
a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)	**1 524**	**1 588**
- odpis aktualizujący wartość zapasów	37	41
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	65	51
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 143	1 256
- rezerwa na koszty usług obcych	9	8
- rezerwa na należności od dłużników	23	22
-prawo wieczystego użytkowania gruntu	111	95
- niezapłacony ZUS, wynagrodz.delegacje	92	90
- inne	44	25
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Przewidywana data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych dla poszczególnych tytułów jest następująca :

- rezerwa na odprawy jubileuszowe i emerytalne - w okresie, w którym pracownicy nabędą odpowiednie uprawnienia i świadczenie zostanie im wypłacone
- rezerwa na premię roczną - w okresie roku następnego po dniu bilansowym
- prawo wieczystego użytkowania gruntu - w okresie, w którym nastąpi sprzedaż PWUG
- rezerwa na należności od dłużników - w okresie, w którym utworzony odpis stanie się kosztem uzyskania przychodu w myśl art.16 ust.2a o CIT
- inne rezerwy - rok następny po dniu bilansowym, na który zostały utworzone rezerwy i dotyczące ich aktywa na odroczony podatek dochodowy

5 b INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	**2016**	**2015**
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	**0**	**0**
- usługi prawne	0	0
- koszty reklamy	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	**0**	**0**

Nota 6

6 a ZAPASY	**2016**	**2015**
a) materiały	24 881	24 953
b) półprodukty i produkty w toku	1 405	1 448
c) produkty gotowe	6 934	5 136
d) towary	3	5
e) zaliczki na dostawy	863	0
Zapasy, razem:	**34 086**	**31 542**

Na dzień 31.12.2016r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski był zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i prawach stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 34,1 mln PLN na dzień 31.12.2016 do wysokości 263,9 mln PLN.
Na dzień 31.12.2016r. wartość odpisów aktualizujących wyroby gotowe wynosiła 9 tys. zł wobec 40 tys. zł na dzień 31.12.2015r.

Wartość odpisów aktualizujących materiały na dzień 31.12.2016 r. wynosiła 184 tys. zł wobec 176 tys. zł na dzień 31.12.2015r.

Na dzień 31.12.2015r. jednym z zabezpieczeń Umowy Wieloproduktowej Nr 890/2013/00000287/00 zawartej z ING Bank Śląski był zastaw rejestrowy na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych, praw majątkowych oraz aktywów przyszłych, wchodzących w skład przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55.1 k.c. zlokalizowanych w Jaśle, ul. 3-go Maja 101; Czechowice-Dziedzice, ul. Łukasiewicza 2 do wysokości 115,5 mln PLN.

Na dzień 31.12.2015r. wartość odpisów aktualizujących wyroby gotowe wynosiła 40 tys. zł wobec 58 tys. zł na dzień 31.12.2014r.

Wartość odpisów aktualizujących materiały na dzień 31.12.2015 r. wynosiła 176 tys. zł wobec 158 tys. zł na dzień 31.12.2014r.

Nota 7

7 a NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2016	2015
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	**0**	**0**
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	**56 202**	**57 051**
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	52 600	53 646
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 326	3 040
- inne	276	365
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	**56 202**	**57 051**
d) odpisy aktualizujące wartość należności	192	249
Należności krótkoterminowe brutto, razem	**56 394**	**57 300**

Na dzień 31.12.2016r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski był przelew praw z wierzytelności z tytułu wybranych kontraktów o wartości na dzień 31.12.2016r. 12,9 mln PLN zł oraz umowa przelewu praw z tytułu Kontraktów na Zabezpiecznia do umowy Faktoringu z ING Commercial Finance Polska S.A. o wartości na dzień 31.12.2016r. 26,3 mln PLN.

Na dzień 31.12.2015r. ustanowiona była cesja wierzytelności z tytułu zabezpieczenia Umowy nr 680/2011/00004870/00 o kredyt złotowy w rachunku bieżącym na należności o łącznej wartości 3.925 tys. zł oraz przelew wierzytelności z tytułu Umowy Handlowej z monitoringiem na rzecz ING Bank Śląski S.A. (Umowa faktoringowa dot. Jeronimo Martins Polska S.A.) o wartości 56.892 tys. zł

7 b NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2016	2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0	0
- jednostek zależnych		
- jednostki dominującej		
b) inne, w tym od:	0	0
- jednostek zależnych		
- jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- jednostek zależnych		
- jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0	0
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0	0
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		
- innych jednostek		
b) inne, w tym od:	0	0
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		
- innych jednostek		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		
- innych jednostek		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale netto, razem	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale brutto, razem	0	0
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	52 600	53 646
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	52 600	53 646
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 326	3 040
c) inne, w tym od:	276	365
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	276	365
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- wspólnika jednostki współzależnej		
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek		
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	56 202	57 051
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	192	249
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	56 394	57 300

7 c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2016	2015
Stan na początek okresu	**249**	**483**
a) zwiększenia (z tytułu)	65	40
- utworzenia odpisów aktualizujących	65	40
b) zmniejszenia (z tytułu)	122	274
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	18	249
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	104	25
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	**192**	**249**

7 d NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	**48 950**	**52 960**
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	**7 444**	**4 340**
b1. jednostka/waluta ....1..../.....USD.....	0	0
PLN	0	0
	0	0
b2jednostka/waluta .....1..../....EUR	1 683	1 018
PLN	7 444	4 340
b.3. jednostka/waluta …..1…/….GBP	0	0
PLN	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	**56 394**	**57 300**

7 e NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2016	2015
a) do 1 miesiąca	1	6 749
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	48 155	42 047
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	4 636	5 099
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	**52 792**	**53 895**
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	192	249
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	**52 600**	**53 646**

Preferowany termin płatności z tytułu należności wynosi 30 dni. Stosowane są także następujące terminy zapłaty: 90 dni, 60 dni, 45 dni, 21 dni, 14 dni, 7 dni, 5 dni oraz 3 dni.

7 f NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE	2016	2015
a) do 1 miesiąca	4 300	4 383
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	169	486
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	30	7
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6	15
e) powyżej 1 roku	131	208
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	**4 636**	**5 099**
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	192	249
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	**4 444**	**4 850**

Nota 8 Należności sporne

Nie występują inne przeterminowane należności długo- i krótkoterminowe poza ujawnionymi w Nocie 7 f należnościami z tytułu dostaw i usług. Wartość brutto należności spornych wyniosła 164 tys. zł na dzień 31.12.2015r. i 164 tys. zł na dzień 31.12.2016r. Na wszystkie "Nalezności dochodzone na drodze sądowej" został utworzony odpis w 100% wartości.

Nota 9

9 a KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2016	2015
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
da) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**2 349**	**1 672**
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 349	1 672
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	**2 349**	**1 672**

9 b PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

9 c PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2016	2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	**0**	**0**
a) akcje (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	**0**	**0**
a) akcje (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		

C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	**0**	**0**
a) akcje (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	**0**	**0**
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	**0**	**0**
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		
Wartość według cen nabycia, razem	**0**	**0**
Wartość na początek okresu, razem		
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	**0**	**0**

9 d UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	**2016**	**2015**
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	**0**	**0**

9 e ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	**2016**	**2015**
a) w walucie polskiej	**310**	**106**
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	**2 039**	**1 566**
b1. jednostka/waluta ....1..../...EUR…	451	178
PLN	1 997	758
b2. jednostka/waluta ....1..../...USD...	10	207
PLN	42	808
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	**2 349**	**1 672**

Jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy był zastaw finansowy na wierzytelnościach z tytułu umów o rachunki bankowe.

9 f INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2016	2015
- ...		
- ...		
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	**0**	**0**

9 g INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
- ...		
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	**0**	**0**

Nota 10

10 a KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2016	2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	**332**	**240**
Ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe	249	157
Prenumerata	15	14
Usługi doradcze	0	0
Pozostałe	68	69
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**0**	**0**
- krótkoterminowe koszty finansowe - odsetki leasigowe…	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	**332**	**240**

Nota 11

Odpowiednie informacje na temat odpisów aktualizujących środki trwałe, należności oraz zapasy zostały zaprezentowane w Notach 2b, 7 oraz w Nocie 6.

Nota 12 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2016								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
B	zwykłe na okaziciela (zdematerializowane)	brak	brak danych	**6 440 000**	**322**	gotówka	28.09.2012	wg ksh
C	zwykłe na okaziciela	brak		**1 780 327**	**89**	gotówka	28.09.2012	wg ksh
w tym			brak	1 630 327				
			czasowe ograniczenie w zbywalności akcji wg Umowy LOCK-UP zawartej przez część akcjonariuszy z Domem Maklerskim mBank S.A.	150 000				
C	imienne uprzywilejowane	co do głosu x2		**1 779 673**	**89**		28.09.2012	wg ksh
w tym			czasowe ograniczenie w zbywalności akcji wg Umowy LOCK-UP zawartej przez część akcjonariuszy z Domem Maklerskim mBank S.A. Na akcjach ustanowiono zastaw rejestrowy na rzecz Banku ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach - dotyczy umowy o kredyt inwestycyjny (akwizycyjny)	1 189 213				
			czasowe ograniczenie w zbywalności akcji wg Umowy LOCK-UP zawartej przez część akcjonariuszy z Domem Maklerskim mBank S.A.	565 460				
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak danych	**82 375**	**4**	gotówka	11.03.2015	wg ksh
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak danych	**82 375**	**4**	gotówka	13.10.2015	wg ksh
D	zwykłe imienne	brak	rozporządzanie jest wyłączone do dnia 24.05.2017r.	**135 250**	**7**	gotówka	31.08.2016r.	wg ksh
Liczba akcji razem				**10 300 000**				
Kapitał zakładowy, razem					**515,00**			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,05								

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2015								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	**6 440 000**	**322**	gotówka	28.09.2012	wg ksh
C	zwykłe na okaziciela	brak		**1 630 327**	**82**	gotówka	28.09.2012	wg ksh
w tym			brak	1 502 703				
			czasowe ograniczenie w zbywalności akcji wg Umowy LOCK-UP zawartej przez część akcjonariuszy z Domem Maklerskim mBank S.A.	127 624				
C	imienne uprzywilejowane	co do głosu x2	na akcjach ustanowiono zastaw rejestrowy na rzecz Banku ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach - dotyczy umowy o kredyt inwestycyjny (akwizycyjny)	**1 929 673**	**96**	gotówka	28.09.2012	wg ksh
w tym			czasowe ograniczenie w zbywalności akcji wg Umowy LOCK-UP zawartej przez część akcjonariuszy z Domem Maklerskim mBank S.A.	1 899 673				
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	**82 375**	**4**	gotówka	11.03.2015	wg ksh
D	zwykłe imienne	brak	rozporządzanie jest wyłączone do dnia 11.06.2016 r.	**82 375**	**4**	gotówka	13.10.2015	wg ksh
Liczba akcji razem				**10 164 750**				
Kapitał zakładowy, razem					**508,00**			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,05								

Uchwałą nr 13 z dnia 21 marca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na przyjęcie przez spółkę Programu Opcji Menadżerskich. Program przewiduje możliwość objęcia akcji w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym spółki w zamian za wyemitowane przez spółkę warranty subskrypcyjne. Do udziału w programie uprawnione są osoby zajmujące stanowiska kierownicze i kluczowe w Spółce, nie będące jednocześnie członkami Zarządu. W ramach programu przeznaczono do nieodpłatnego objęcia nie więcej niz 300.000 warrantów subskrypcyjnych, z czego 82.375 warrantów serii A w roku 2014, 82.375 warrantów serii B w roku 2015 oraz 135.250 warrantów serii C w roku 2016. Prawo do objęcia warrantów subskrypcyjnych uzależnione jest od wyników finansowych oraz przychodów osiąganych przez Spółkę. W przypadku osiągnięcia wyniku finansowego netto za 2014 rok w kwocie powyżej 13.000 tys. zł, 12.000 tys. zł lub 11.000 tys. zł oraz osiągnięcia przez spółkę przychodów ze sprzedaży asortymentu zniczy w kwocie nie niższej niż 40.000 tys. zł osoby uprawnione będą mogły objąć warranty w ilości odpowiednio 100%, 90% lub 80% ogólnej liczby warrantów przeznaczonych do objęcia w 2015 roku. W odniesieniu do warrantów przeznaczonych do objęcia w 2016 roku odpowiednie progowe wartości zysku netto za 2015 rok kształtują się następująco: 14.000 tys. zł, 13.000 tys. zł oraz 12.000 tys. zł oraz 40.000 tys. zł przychodów ze sprzedaży. Warunki rynkowe za 2013 rok jak również za 2014 i 2015 rok dotyczące warrantów przeznaczonych do objęcia odpowiednio w 2014 roku oraz w 2015 i 2016 roku, zostały spełnione na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Dodatkowym warunkiem objęcia warrantów jest nieprzerwane zatrudnienie osób uprawnionych w spółce w okresie od daty uchwały do dnia objęcia warrantów. Prawa do objęcia akcji spółki w wykonaniu warrantów subskrypcyjnych wygasną w dniu 31 grudnia 2016 roku. Akcje będą uczestniczyć w dywidendzie na takich samych zasadach co pozostałe akcje Spółki. Warranty są niezbywalne i nie podlegają dziedziczeniu. Osoby uprawnione nie będą mogły zbywać akcji nabytych w zamian za warranty przez okres 5 lat od dnia objęcia akcji, za wyjątkiem sytuacji gdy Spółka uzyska status spółki publicznej. W takim przypadku zakaz obowiązuje 1 rok od dnia objęcia akcji lub od dnia uzyskania przez spółkę statusu spółki publicznej, w zależności od tego który z tych terminów kończy sie później. Zakazy te nie obowiązują w przypadku sprzedaży akcji na rzecz spółki lub pozostałych akcjonariuszy według ceny jednostkowej ustalonej jako iloraz kapitału własnego spółki na koniec roku poprzedzającego rok, w którym dokonywane jest wyliczenie ceny jednostkowej, pomniejszonego o pozostały do spłaty kredyt akwizycyjny zgodnie z Umową kredytu z 8.11.2011 zawartą pomiędzy Krokus Chem Sp. z o.o. a ING Bank Śląski SA według stanu na dany dzień oraz ilości akcji. Osoby, które obejmą warranty będą, z pewnymi wyjątkami, zobowiązane do zatrudnienia w Spółce do dnia 31 grudnia 2021 roku a w przypadku uzyskania statusu spółki publicznej do dnia 31 grudnia 2017 roku. W przypadku naruszenia zobowiązania zatrudnienia przez osobę uprawnioną, uchwała przewiduje, z pewnymi wyjątkami obowiązek zwrotu przez osobę uprawnioną na rzecz spółki wartości różnicy pomiędzy ceną rynkową objętych akcji a ich ceną emisyjną. W przypadku zbycia całości akcji przez większościowego akcjonariusza (Krokus Chem S.a.r.l) na rzecz nowego inwestora, Walne Zgromadzenie w drodze uchwały może zakończyć w każdym czasie realizację Programu. Okoliczność spełnienia warunków objęcia warrantów przez osoby uprawnione określi Rada Nadzorcza w drodze uchwały w terminie do 31 maja 2016 w odniesieniu do warrantów przeznaczonych do objęcia w 2016 roku.

Na podstawie uchwały nr 14 z 21 marca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwaliło zmiany Statutu Spółki obejmujące w szczególności warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii D z wyłączeniem prawa poboru akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Kapitał Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę nie większą niż 15.000 zł w drodze emisji 300.000 akcji zwykłych imiennych serii D, o wartości nominalnej 0,05 zł każda. Cena emisyjna jednej akcji serii D została ustalona w wysokości 0,20 zł. Rejestracja warunkowego podwyższenia kapitału w krajowym rejestrze sądowym nastąpiła w dniu 8 maja 2013 roku.

W dniu 21 marca 2013 roku uchwałą nr 15 Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych w celu umożliwienia objęcia akcji Spółki osobom biorącym udział w Programie Opcji Menadżerskich. W ramach realizacji Programu Opcji, Uczestnicy Programu uzyskali prawo do objęcia łącznie nie więcej niż 300.000 akcji. Uprawnienie, o którym mowa powyżej, zostało zrealizowane poprzez wyemitowanie i zaoferowanie Osobom Uprawnionym 300.000 imiennych warrantów subskrypcyjnych w poszczególnych latach: 2014 r. - 82.375 warrantów serii A, 2015 r. - 82.375 warrantów serii B, 2016 r. - 135.250 warrantów serii C. Każdy warrant uprawniał do objęcia przez Osobę Uprawnioną jednej akcji serii D Spółki wemitowanej w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. Warranty zostały wyemitowane w terminach odnoszących się odpowiednio do poszczególnych serii: do 31 maja 2014 roku, do 31 maja 2015 roku, do 31 maja 2016 roku. Posiadacz warrantu mógł wykonać prawo z Warrantu najpóźniej do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Uchwałą nr 1/VI/2013 z 13.06.2013 roku Rada Nadzorcza Spółki, na podstawie uchwały nr 13 Walnego Zgromadzenia z 21 marca 2013 roku, postanowiła o przyjęciu Programu Opcji Menadżerskich. W dniu 23.10.2014 r.posiadacze warrantów Serii A objęli akcje serii D w liczbie przydzielonych im warrantów tj.82.375 szt. Akcje te zostały w pełni opłacone. Cena emisyjna akcji serii D wynosiła 0,20 zł. Zgodnie z uchwałą WZ nr 14 z dnia 21.03.2013 r. Spółka wyemitowała 82.375 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,05zł. Rozporządzanie powyższymi akcjami jest wyłączone przez okres jednego roku licząc od dnia objęcia akcji tj. od 23.10.2014 r.

W dniu 11.06.2015 r.posiadacze warrantów Serii B objęli akcje serii D w liczbie przydzielonych im warrantów tj.82.375 szt. Akcje te zostały w pełni opłacone. Cena emisyjna akcji serii D wynosiła 0,20 zł. Zgodnie z uchwałą WZ nr 14 z dnia 21.03.2013 r. Spółka wyemitowała 82.375 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,05zł. Rozporządzanie powyższymi akcjami jest wyłączone przez okres jednego roku licząc od dnia objęcia akcji tj. od 11.06.2015 r.

W dniu 24.05.2016r popsiadacze warrantów Serii C objęli akcje serii D w liczbie przydzielonych im warrantów tj.135.250 szt. Akcje te zostały w pełni opłacone. Cena emisyjna akcji serii D wynosiła 0,20 zł. Zgodnie z uchwałą WZ nr 14 z dnia 21.03.2013 r. Spółka wyemitowała 135.205 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,05 zł. Rozporządzanie powyższymi akcjami jest wyłączone przez okres jednego roku licząc od dnia objęcia akcji tj. od 24.05.2016 r.

Kapitał zakładowy (struktura własności) 31.12.2016							
Akcjonariusze	**Liczba akcji**	**w tym liczba akcji uprzywilejowanych**	**Seria**	**Uprzywilejowanie co do głosu**	**Wartość nominalna akcji**	**Udział % w kapitale zakładowym**	**Udział % w zarządzaniu**
Dominik Tomczyk	1 189 213	1 189 213	C	2	59,00	11,55	19,69
Patrycja Stokłosa	350 014	350 014	C	2	18,00	3,40	5,80
TFI PZU S.A.	747 728	0	AKCJE ZDEMATERIALIZOWANE		37,00	7,26	6,19
AVIVA OFE AVIVA BZW WBK	700 000	0	AKCJE ZDEMATERIALIZOWANE		35,00	6,80	5,79
Nationale Nederlanden PTE (wcześniej OFE ING)	700 000	0	AKCJE ZDEMATERIALIZOWANE		35,00	6,80	5,79
Aviva Investors Poland TFI S.A.	698 476	0	AKCJE ZDEMATERIALIZOWANE		35,00	6,78	5,78
Trigon TFI S.A.	656 050	0	AKCJE ZDEMATERIALIZOWANE		33,00	6,37	5,43
pozostali akcjonariusze	5 258 519	240 446	C, D, AKCJE ZDEMATERIALIZOWANE (B, C, D)	2	263,00	51,04	45,53
Razem	**10 300 000**	**1 779 673**	**x**	**x**	**515,00**	**100,00**	**100,00**

Kapitał zakładowy (struktura własności) 31.12.2015							
Akcjonariusze	**Liczba akcji**	**w tym liczba akcji uprzywilejowanych**	**Seria**	**Uprzywilejowanie co do głosu**	**Wartość nominalna akcji**	**Udział % w kapitale zakładowym**	**Udział % w zarządzaniu**
Krokus Chem S.á r.l. spółka prawa luksemburskiego	3 260 050	0	B, C	1	163,00	32,07	26,95
Dominik Tomczyk	1 189 213	1 189 213	C	2	59,00	11,70	19,67
Patrycja Stokłosa	350 014	350 014	C	2	18,00	3,44	5,79
OFE AVIVA	700 000	0	C	1	35,00	6,89	5,79
OFE ING	810 000	0	C	1	40,00	7,97	6,70
pozostali akcjonariusze	3 855 473	390 446	C,D	2	193,00	37,93	35,10
Razem	**10 164 750**	**1 929 673**	**x**	**x**	**508,00**	**100,00**	**100,00**

13 a AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
0	0	0	0	0
...				

13 b AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
	0	0	0

Nota 14

14 a KAPITAŁ ZAPASOWY	2016	2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0
b) utworzony ustawowo	169	168
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	60 451	47 366
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	20	12
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	20	12
Kapitał zapasowy, razem	**60 640**	**47 546**

Nota 15

15 a KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2016	2015
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych		
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
- ...		
- ...		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	**0**	**0**

Nota 16

16 a POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2016	2015
a/z dopłat do kapitału (cel inwestycyjny)	5 100	5 100
b/ niezarejestrowane warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego	0	0
c/ utworzony zgodnie ze statutem/umową	0	0
d/ na akcje/udziały własne	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	**5 100**	**5 100**

Nota 17

17 a ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	2016	2015
- ...		
- ...		
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	**0**	**0**

Nota 18

18 a ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu,	**856**	**283**
a) odniesionej na wynik finansowy	**856**	**283**
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR	0	39
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	7	10
- naliczone odsetki od należności	164	234
- nieodwrócona rezerwa na odsetkę do Jeronimo	0	0
-ujmena wartość firmy Jasło	274	0
-ujemna wartość firmy Czechowice	411	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	**114**	**950**
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	114	171
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR	0	0
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	10	7
- naliczone odsetki od należności	104	164
-ujmena wartość Jasło	0	0
-ujemna wartość firmy Czechowice	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	779
-ujmena wartość Jasło	0	325
-ujemna wartość firmy Czechowice	0	454
3. Zmniejszenia	**297**	**377**
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	297	377
- odwrócenia wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych	7	10
- odwrócenie rezerwy z tytułu zapłaty odsetek od należności	164	234
- odwrócenie wyceny kredytu długoterminowego wg IRR	0	39
-ujmena wartość Jasło	67	51
-ujemna wartość firmy Czechowice	59	43
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	**673**	**856**
a) odniesionej na wynik finansowy	673	856
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR		0
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	10	7
- naliczone odsetki od należności	104	164
- nieodwrócona rezerwa na odsetkę do Jeronimo	0	0
-ujmena wartość Jasło	207	274
-ujemna wartość firmy Czechowice	352	411
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Datą wygaśnięcia wszystkich wymienionych w nocie tytułów dodatnich różnic przejściowych jest rok nastepujący po dniu bilansowym, na który została utworzona dotycząca ich rezerwa na odroczony podatek dochodowy, za wyjątkiem różnic dotyczących środków trwałych, dla których data wygaśnięcia przypada na dzień zrównania odpisów amortyzacyjnych bilansowych i podatkowych lub dzień ich sprzedaży bądź likwidacji.

18 b ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	**4 413**	**3 013**
- odprawa emerytalna	818	489
- odprawa jubileuszowa	3 595	2 524
b) zwiększenia (z tytułu)	**94**	**1 983**
- odprawa emerytalna	94	446
- odprawa jubileuszowa	0	1 537
c) wykorzystanie (z tytułu)	**0**	**0**
- odprawa emerytalna	0	0
- odprawa jubileuszowa	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	**756**	**583**
- odprawa emerytalna	101	117
- odprawa jubileuszowa	655	466
e) stan na koniec okresu	**3 751**	**4 413**
- odprawa emerytalna	811	818
- odprawa jubileuszowa	2 940	3 595

18 c ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2 016	2 015
a) stan na początek okresu	**2 472**	**1 938**
- odprawa emerytalna	27	28
- odprawa jubileuszowa	293	237
- nie wykorzystane urlopy	269	174
- premie	1 875	1 500
- inne	8	0
b) zwiększenia (z tytułu)	**2 315**	**2 521**
- odprawa emerytalna	56	46
- odprawa jubileuszowa		339
- nie wykorzystane urlopy	340	261
- premie	1 919	1 875
- inne		8
c) wykorzystanie (z tytułu)	**2 169**	**1 947**
- odprawa emerytalna	21	28
- odprawa jubileuszowa		253
- nie wykorzystane urlopy	265	166
- premie	1 875	1 500
- inne	8	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	**10**	**49**
- odprawa emerytalna	6	19
- odprawa jubileuszowa	4	30
- nie wykorzystane urlopy	0	0
- premie	0	0
- inne	0	0
e) stan na koniec okresu	**2 608**	**2 472**
- odprawa emerytalna	56	27
- odprawa jubileuszowa	289	293
- nie wykorzystane urlopy	344	269
- premie	1 919	1 875
- inne	0	8

18 d ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	**0**	**0**
- …		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- …		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
- …		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
- …		
e) stan na koniec okresu	**0**	**0**
- …		

18 e ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	**34**	**37**
usługi informatyczne	0	0
usługa badania sprawozdania finansowego	17	19
ubezpieczenie majątku	17	18
pozostałe usługi	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	**10**	**34**
usługi informatyczne	0	0
usługa badania sprawozdania finansowego	0	17
ubezpieczenie majątku	10	17
pozostałe usługi	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	**34**	**37**
usługi informatyczne	0	0
usługa badania sprawozdania finansowego	17	19
ubezpieczenie majątku	17	18
pozostałe usługi	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	**0**	**0**
e) stan na koniec okresu	**10**	**34**
usługa badania sprawozdania finansowego	0	17
pozostałe usługi	0	0
ubezpieczenie majątku	10	17

Nota 19

19 a ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2016	2015
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec jednostki dominującej, w tym:	0	
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0

b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec innych jednostek	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	354	509
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne leasing finansowy	0	0
- ...		
- wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne leasing finansowy	0	0
- ...		
- wobec innych jednostek	354	509
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne leasing finansowy	354	509
- ...		
Zobowiązania długoterminowe, razem	**354**	**509**

19 b ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2016	2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	237	391
b) powyżej 3 do 5 lat	117	118
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	**354**	**509**

19 c ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	354	509
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	**354**	**509**

19 d ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2016

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	68 000 tys. zł				WIBOR 1M+marża	2026-12-31	1. zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie o ogólnej wartości zbioru 70.483 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 2. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn) o wartości 14.211 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 3. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 55.884 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 4. zastaw finansowy na prawach z tytułu rachunków bankowych ustanowiony na postawie umowy zastawu z dnia 26 września 2016r. 5. hipoteka umowna łączna do kwoty 264 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5) 6. przelew praw z wierzytelności z tytułu ubezpieczeń, za wyjątkiem ubezpieczenia OC i kontraktów, co do których nie ma zobowiązania cesji na bank, 7. przelew praw z wierzytelności z tytułu wybranych kontraktów, 8. pełnomocnictwo do rachunków bankowych, 9. oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego, 10. umowa przelewu praw z wierzytelności z tytułu gwarancji zabezpieczajacych projekt "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych", w tym zabezpieczenia doradcy technicznego oraz prawidłowego wykonania projektu, 11.umowa lub umowy kaucji bądź inne zabezpieczenia dotyczące środków trwałych w ramach zabezpieczneia dostawcy technologii i zabezpieczenia prawidłowego wykonania umowy o roboty budowlane projektu "Instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych"	

ING Bank Śląski S.A.	Katowice		6 500 tys. EUR / 28 756 tys. zł			EURIBOR 1M+marża	2026-12-31	1. zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie o ogólnej wartości zbioru 70.483 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 2. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn) o wartości 14.211 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 3. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 55.884 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 4. zastaw finansowy na prawach z tytułu rachunków bankowych ustanowiony na postawie umowy zastawu z dnia 26 września 2016r. 5. hipoteka umowna łączna do kwoty 264 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5) 6. przelew praw z wierzytelności z tytułu ubezpieczeń, za wyjątkiem ubezpieczenia OC i kontraktów, co do których nie ma zobowiązania cesji na bank, 7. przelew praw z wierzytelności z tytułu wybranych kontraktów, 8. pełnomocnictwo do rachunków bankowych, 9. oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego, 10. umowa przelewu praw z wierzytelności z tytułu gwarancji zabezpieczajacych projekt "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych", w tym zabezpieczenia doradcy technicznego oraz prawidłowego wykonania projektu, 11.umowa lub umowy kaucji bądź inne zabezpieczenia dotyczące środków trwałych w ramach zabezpieczneia dostawcy technologii i zabezpieczenia prawidłowego wykonania umowy o roboty budowlane projektu "Instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych"	
Razem PLN		**68 000 tys. PLN**							
Razem EUR			**6 500 tys. EUR**						

19 d ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2015

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
Razem PLN									

W przypadku kredytów i pożyczek w walutach obcych należy podać kwotę w danej walucie i po przeliczeniu na zł.

19 e ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - 31.12.2016							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
...							
Razem	**0,00**						

19 e ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - 31.12.2015							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
...							
Razem	**0,00**						

Należy przedstawić wykaz grup zobowiązań długoterminowych zabezpieczonych na majątku emitenta (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń)

Nota 20

20 a ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2016	2015
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- wobec jednostek zależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- …		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- …		
- wobec jednostki dominującej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- …		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- …		
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- …		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		0
- …		
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- …		

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		0
- …		
- wobec innych jednostek		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- …		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		0
- …		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- wobec wspólnika jednostki współzależnej		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- …		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- …		
- wobec znaczącego inwestora		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- …		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- …		
- wobec innych jednostek	**43 573**	**48 256**
- kredyty i pożyczki, w tym:	27 269	31 735
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0

- inne zobowiązania finansowe, w tym:	263	264
- leasing finansowy	211	205
- z tytułu wyceny foward	52	59
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 497	14 333
- do 12 miesięcy	12 497	14 333
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	28	7
- zobowiązania z tyt. podatków,ceł,ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 067	999
- z tytułu wynagrodzeń	813	773
- inne	1 636	145
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	199	222
- ZFŚS	199	222
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	**43 772**	**48 478**

20 b ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	**2016**	**2015**
a) w walucie polskiej	42 132	46 844
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 640	1 634
b1.jednostka/waluta ...1.../...USD	0	353
PLN	0	1 376
b2.jednostka/waluta....1.../....EUR	371	60
PLN	1 640	258
b3. jednostka/waluta ...../…CHF.....	0	0
PLN	0	0
b.4. jednostka waluta …../….GBP	0	0
PLN	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	**43 772**	**48 478**

20 c ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2016

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	60 000 tys. zł		27 269 tys. zł		WIBOR 1M+marża	2018-09-25	1. zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie o ogólnej wartości zbioru 70.483 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 2. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn) o wartości 14.211 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 3. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 55.884 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 4. zastaw finansowy na prawach z tytułu rachunków bankowych ustanowiony na postawie umowy zastawu z dnia 26 września 2016r. 5. hipoteka umowna łączna do kwoty 264 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5) 6. przelew praw z wierzytelności z tytułu ubezpieczeń, za wyjątkiem ubezpieczenia OC i kontraktów, co do których nie ma zobowiązania cesji na bank, 7. przelew praw z wierzytelności z tytułu wybranych kontraktów, 8. pełnomocnictwo do rachunków bankowych, 9. oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego, 10. umowa przelewu praw z wierzytelności z tytułu gwarancji zabezpieczajacych projekt "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych", w tym zabezpieczenia doradcy technicznego oraz prawidłowego wykonania projektu, 11.umowa lub umowy kaucji bądź inne zabezpieczenia dotyczące środków trwałych w ramach zabezpieczneia dostawcy technologii i zabezpieczenia prawidłowego wykonania umowy o roboty budowlane projektu "Instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych"	

ING Bank Śląski S.A.	Katowice		250 tys. EUR / 1 106 tys. zł			EURIBOR 1M+marża	2018-09-25	1. zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie o ogólnej wartości zbioru 70.483 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 2. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn) o wartości 14.211 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 3. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 55.884 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 4. zastaw finansowy na prawach z tytułu rachunków bankowych ustanowiony na postawie umowy zastawu z dnia 26 września 2016r. 5. hipoteka umowna łączna do kwoty 264 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5) 6. przelew praw z wierzytelności z tytułu ubezpieczeń, za wyjątkiem ubezpieczenia OC i kontraktów, co do których nie ma zobowiązania cesji na bank, 7. przelew praw z wierzytelności z tytułu wybranych kontraktów, 8. pełnomocnictwo do rachunków bankowych, 9. oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego, 10. umowa przelewu praw z wierzytelności z tytułu gwarancji zabezpieczajacych projekt "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych", w tym zabezpieczenia doradcy technicznego oraz prawidłowego wykonania projektu, 11.umowa lub umowy kaucji bądź inne zabezpieczenia dotyczące środków trwałych w ramach zabezpieczneia dostawcy technologii i zabezpieczenia prawidłowego wykonania umowy o roboty budowlane projektu "Instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych"	
Razem PLN		**60 000 tys. PLN**		**27 269 tys. PLN**					
Razem EUR			**250 tys. EUR**						

* przy czym w okresie od stycznia do kwietnia każdego roku kalendarzowego bank udostępni 35 000 tys. zł, a w okresie od maja do grudnia każdego roku kalendarzowego bank udostępni 60 000 tys. zł

20 c ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2015

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	60 000 tys. zł*		27 078 tys. zł		WIBOR 1M+marża	2016-04-28	1. hipoteka umowna łączna do kwoty 87 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8), 2. zastaw rejestrowy na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych, praw majątkowych oraz aktywów przyszłych, wchodzących w skład przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55.1 kc, o ogólnej wartości wynoszącej w dniu 31.12.2014r. 55.820 tys.zł, zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul.Łukasiewicza 2 do wysokości 115,5 mln PLN, 3. cesja wierzytelności przysługującej Kredytobiorcy od PPH Wójcik, Plata, ADMIT, Aster, Agran, 4. pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach otwartych i prowadzonych przez ING, 5. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej PZU, 6. oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 115,5 mln PLN, 7. przelew wierzytelności z tytułu umowy handlowej z monitoringiem na rzecz ING Bank Śląski SA (Faktoring-JMP)	
ING Bank Śląski S.A.	Katowice		250 tys. EUR / 1 065 tys. zł			EURIBOR 1M+marża	2016-04-28	1. hipoteka umowna łączna do kwoty 87 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8), 2. zastaw rejestrowy na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych, praw majątkowych oraz aktywów przyszłych, wchodzących w skład przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55.1 kc, o ogólnej wartości wynoszącej w dniu 31.12.2014r. 55.820 tys.zł, zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul.Łukasiewicza 2 do wysokości 115,5 mln PLN, 3. cesja wierzytelności przysługującej Kredytobiorcy od PPH Wójcik, Plata, ADMIT, Aster, Agran, 4. pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach otwartych i prowadzonych przez ING, 5. cesja praw z polisy ubezpieczeniowej PZU, 6. oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 115,5 mln PLN, 7. przelew wierzytelności z tytułu umowy handlowej z monitoringiem na rzecz ING Bank Śląski SA (Faktoring-JMP)	
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	41 170 tys. zł		4 658 tys. zł		WIBOR 1M+marża	2016-10-31	1. hipoteka łączna na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8) do kwoty 62,25 mln PLN, 2. cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych dotyczących aktywów obciążonych na rzecz Banku, 3. zastaw rejestrowy na 1 929 673 akcji imiennych oraz 307 303 zwykłych na okaziciela Wspólników Kredytobiorcy, 4. zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym oraz prawach majątkowych o ustalonej w dniu podpisania umowy wartości na dzień 30.11.2011 roku w kwocie 22.580 tys.zł zlokalizowanych w Jaśle, ul.3-go Maja 101;Czechowice-Dziedzice, ul.Łukasiewicza 2;Kraków, al. ArmiKrajowej 18;Warszawa, ul. Złotego Smoka 20/42 do wysokości 62,25 mln PLN, 5. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi Kredytobiorcy, 6. oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 62,25 mln PLN	
Razem PLN		**101 170 tys. zł**		**31 735 tys. zł**					
Razem EUR			**250 tys. EUR**						

* przy czym w okresie od 01.01.2016 do 31.03.2016 bank udostępni kwotę 35.000 tys. PLN w ramach limitu kredytowego Umowy Wieloproduktowej; od 01.04.2016 do 28.04.2016 bank udostępni kwotę 50.000 tys. PLN

20 d ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - 31.12.2016						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
...						
...						
Razem	**0,00**					

20 d ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - 31.12.2015						
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Inne
...						
...						
...						
Razem	**0,00**					

Nota 21

21 a ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	2016	2015
Stan na początek okresu	**1 796**	**0**
a) zwiększenia (z tytułu)	**0**	**1 906**
- zakupu ZCP LOTOS Lab Jasło	0	905
- zakupu ZCP LOTOS Lab Czechowice	0	1 001
b) zmniejszenia (z tytułu)	**146**	**110**
- odpis ujemnej wartości firmy - laboratorium Jasło	101	76
- odpis ujemnej wartości firmy - laboratorium Czechowice	45	34
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	**1 650**	**1 796**

21 b INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2016	2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	**36**	**0**
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	36	0
dotacja	36	0
pozostałe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	**36**	**0**

Nota 22

Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję	2016	2015
wartość księgowa w zł	87 129 757,01	77 002 545,66
licza akcji w szt.	10 300 000	10 164 750
wartość księgowa na jedną akcję w zł	**8,46**	**7,58**
rozwodniona liczba akcji	**10 300 000**	**10 300 000**
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,46	7,48

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do łącznej liczby zarejstrowanych w dniu bilansowym akcji serii B i C oraz serii D. Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję na dzień 31.12.2016r. obliczono jako realację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby akcji serii B i C oraz serii D powiekszonej o potencjalne akcje zwykłe z tytułu Programu Opcji Menadżerskich. Na dzień 31.12.2016r. mie wystąpiły potencjalne akcje zwykłe, gdyż Program Opcji Menadżerskich został zakończony w roku 2016.

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do łącznej liczby zarejstrowanych w dniu bilansowym akcji serii B i C oraz serii D. Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję na dzień 31.12.2015 r. obliczono jako realację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby akcji serii B i C oraz serii D powiekszonej o potencjalne akcje zwykłe z tytułu Programu Opcji Menadżerskich w zakresie dotyczących warrantów serii C, co doktórych nastąpiło spełnienie warunków finansowych za 2015 r. i z tytułu których spółka może wyemitować w przyszłości akcje.

2. Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych.

Nota 23

23 a NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2016	2015
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-		
- w tym: od jednostek zależnych		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od znaczącego inwestora		
- w tym: od wspólnika jednostki współzależnej		
- w tym: od jednostki dominującej		
...		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	**0**	**0**

23 b ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2016	2015
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	**0**	**0**
- na rzecz jednostek zależnych		
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
- na rzecz jednostki dominującej		
...		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-		
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz wspólnika jednostki współzależnej		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
...		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	**0**	**0**

3. Noty objaśniające do Rachunku zysków i strat.

Nota 24

24 a PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2016	2015
- sprzedaż wyrobów gotowych	281 833	273 229
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	281 833	273 229
- sprzedaż usług	6 326	4 873
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	6 326	4 873
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	**288 159**	**278 102**
- od jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	**0**	**0**
- od jednostek współzależnych	**0**	**0**
- od jednostek stowarzyszonych	**0**	**0**
- od innych jednostek	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek	**288 159**	**278 102**

24 b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2016	2015
a) kraj	**227 882**	**233 980**
- sprzedaż wyrobów gotowych	221 642	229 139
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	221 642	229 139
- sprzedaż usług	6 240	4 841
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	6 240	4 841

b) eksport	**60 277**	**44 122**
- sprzedaż wyrobów gotowych	60 191	44 090
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	60 191	44 090
- sprzedaż usług	86	32
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	86	32
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	**288 159**	**278 102**
- od jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	**0**	**0**
- od jednostek współzależnych	**0**	**0**
- od jednostek stowarzyszonych	**0**	**0**
- od innych jednostek	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek	**288 159**	**278 102**

Nota 25

25 a PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2016	2015
- sprzedaż towarów	**5 530**	**2 459**
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	5 530	2 459
- sprzedaż materiałów	**920**	**114**
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	920	114
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	**6 450**	**2 573**
- od jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	**0**	**0**
- od jednostek współzależnych	**0**	**0**
- od jednostek stowarzyszonych	**0**	**0**
- od innych jednostek	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek	**6 450**	**2 573**

25 b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2016	2015
a) kraj	**6 450**	**2 573**
- sprzedaż towarów	**5 530**	**2 459**
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	5 530	2 459
- sprzedaż materiałów	**920**	**114**
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	920	114

b) eksport	**0**	**0**
- sprzedaż towarów	**0**	**0**
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
- sprzedaż materiałów	**0**	**0**
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	**6 450**	**2 573**
- od jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	**0**	**0**
- od jednostek współzależnych	**0**	**0**
- od jednostek stowarzyszonych	**0**	**0**
- od innych jednostek	**0**	**0**
- od pozostałych jednostek	**6 450**	**2 573**

Nota 26

26 a KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	**2016**	**2015**
a) amortyzacja	4 612	4 252
b) zużycie materiałów i energii	208 632	194 578
c) usługi obce	30 406	27 431
d) podatki i opłaty	1 384	1 343
e) wynagrodzenia	14 115	13 091
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	3 738	3 405
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 720	1 595
- podróże służbowe	198	204
Koszty według rodzaju, razem	**264 607**	**245 695**
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 914	3 109
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-8 980	-7 807
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-14 459	-14 360
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	**239 254**	**226 637**

Nota 27

27 a AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	2016	2015
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	**103**	**304**
- odwrócenie odpisu na wyroby gotowe	39	58
- odrócenie odpisu na surowce i opakowania	57	26
- rozwiązanie odp.akt.wartość należności	7	220
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, razem	**103**	**304**
27 b INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	**2016**	**2015**
a) pozostałe, w tym:	**255**	**136**
- otrzymane dotacje	0	0
- nadwyżki, róznice wagowe	36	0
- z tytu różnic inwentaryzacyjnych	0	1
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	54	18
- pozostałe	19	8
- ujemna wartość firmy	146	109
Inne przychody operacyjne, razem	**255**	**136**

Nota 28

28 a POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2016	2015
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	**121**	**84**
- odpis aktualizujące nalezności	48	0
- odpisy aktualizujące wyroby gotowe (ostrożna wycena)	9	40
- odpisy aktualizujące surowce i opakowani (zapasy zalegające)	64	44
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	**0**	**0**
- …	**0**	**0**
c) pozostałe, w tym:	**371**	**110**
- składki członkowskie	5	6
- darowizny	91	61
- niedobory różnice wagowe	163	3
- koszty postępowania spornego	1	8
- koszty likwidacji zapasów	24	1
- niedobory inwentaryzacyjne	1	0
- inne…	86	20
- koszty organizacji konkursu	0	11
Pozostałe koszty operacyjne, razem	**492**	**194**

Nota 29

29 a PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2016	2015
a) od jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od innych jednostek		
c) od pozostałych jednostek, w tym:	**0**	**0**
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od znaczącego inwestora		
- od innych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	**0**	**0**

29 b PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2016	2015
a) z tytułu udzielonych pożyczek	**0**	**0**
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek, w tym:		
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od znaczącego inwestora		
- od innych jednostek		
b) pozostałe odsetki	**690**	**1 132**
- od jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- od jednostek zależnych		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek, w tym:	690	1132
- od wspólnika jednostki współzależnej		
- od znaczącego inwestora		
- od innych jednostek	690	**1 132**
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	**690**	**1 132**

29 c INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2016	2015
a) dodatnie różnice kursowe	**1 984**	**1 047**
- zrealizowane	1 859	1 006
- niezrealizowane	125	41
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	92
- zbycie wierzytelności	0	92
Inne przychody finansowe, razem	**1 984**	**1 139**

Dodatnie i ujemne różnice kursowe oraz wynik na sprzedaży wierzytelności zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat w szyku zwartym.

Nota 30

30 a KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2016	2015
a) od kredytów i pożyczek	**1 026**	**1 083**
- dla jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- dla jednostek zależnych	0	**0**
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla innych jednostek	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	1 026	1 083
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	1 026	**1 083**
b) pozostałe odsetki	**248**	**254**
- dla jednostek powiązanych, w tym:	**0**	**0**
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla innych jednostek	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	248	254
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	248	**254**
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	**1 274**	**1 337**

30 b INNE KOSZTY FINANSOWE	2016	2015
a) ujemne różnice kursowe	**2 558**	**1 119**
- zrealizowane	2 499	990
- niezrealizowane	59	129
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	**0**	**0**
c) pozostałe, w tym:	**56**	**196**
- zbycie wierzytalności	0	192
- inne	56	4
Inne koszty finansowe, razem	**2 614**	**1 315**

Dodatnie i ujemne różnice kursowe oraz wynik na sprzedaży wierzytelności zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat w szyku zwartym.

Nota 31 a Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

Nota 32

32 a PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2016	2015
1. Zysk (strata) brutto	**25 903**	**29 552**
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	1 986	2 287
a) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:	**5 518**	**5 234**
odwrócone różnice kursowe	35	55
wpłaty na PFRON	249	221
koszty n kup i reprezentacja	206	138
prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzacja	88	69
straty i niedobory inwentaryzacyjne,straty z likwidacji zapasów	24	2
różnica z tytu. odsetek między wyc.kredytu wg IRR, a fakt. zapł.odsetkami	0	207
zapłacone odsetki na rzecz budżetu	0	0
niezrealizowane różnice kursowe z tyt. wyc. Forwardów	52	59
rezerwa na badanie bilansu	0	17
odpis z tyt. Wyceny wyrobów gotowych i materiałów	74	84
odpisy aktualizujące należności od dłużników	48	0
darowizna wyrobów gotowych, pieniężna	91	61
opłata REACH, różnice wynikające z księgowego i podatkowego ujęcia REACH	7	6
rezerwa na niewykorzystane urlopy	339	261
nie zapłacony ZUS od wynagrodzeń na dzień bilansowy	407	384
nie zapłacona prowizja w banku ING	154	0
nie wyplacone delegacje pracownicze	3	5
utworzona rezerwa na premię roczną dla pracowników, rezerwa emerytalno-rentowa	2 070	2 415
utworzona rezerwa na koszty transportu	4	0
niedobory-różnice wagowe	163	3
składki członkowskie dobrowolne	3	4
koszty organizowanych konkursów-nagrody finansowe	0	11
rezerwa na odsetki należne	17	38
różnice kursowe z tyt.wyceny rozrachunków i środków pieniężnych	23	74
różnica pomiędzy wartością godziwą, a wartością podatkową niskocennych skał. mająt	0	86
różnica pomiędzy amortyzacją od wartości godziwej, a amort. od wartości podatkowe	657	499
inne rezerwy na świadczenia pracownicze	0	31
wynagrodzenia naliczone, a nie wyplacone	74	83
rezerwa na ubezpieczenie kredytu kupieckiego	10	17
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji na realizacje projektu INNOLOT	650	394
wartość niezamortyzowana ŚT(brak LT fizycznej)	5	0
różnice wynikające z podatkowego ujęcia przekszt. Leasingu operacyjego w finansowy	48	0
pozostale koszty	17	10
b) koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów bilansowych, w tym:	**3 443**	**2 925**
zrealizowana rezerwa dotycząca ISO	0	0
rozwiązana rezerwa na wyplacone wynagrodzenia	83	62
rozwiązana rezerwa emerytalno-rentowa	787	825
rozwiazana rezerwa na badanie bilansu	17	19
odwrocona rezerwa na niewykorzystany urlop	264	166
odwrócona rezerwa na wypłaconą premię	1 851	1 500
zrealizowana rezerwa na usługi CFK	0	0
statystyczne ujęcie uprawdopodobnionej należności z tytułu dostaw	2	0
zapłacony ZUS	384	295
wypłcona delegacja	5	1

częściowe rozwiązanie rezerwy na odprawy dot. likwidacji stanowisk	0	0
zrealizowana rezerwa na ubezpieczenie kredytu kupieckiego	17	18
różnice wynikające z podatkowego ujęcia przekszt. Leasingu operacyjego w finansowy	0	39
korekta amortza 2012 w księgach2013 dotyczy środkow trwałych	0	0
inne rezerwy na świadczenia pracownicze	31	0
pozostałe koszty	2	0
c) przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych, w tym:	**998**	**1 253**
przychody z tyt. rozwiązanych odp. aktual., które w latach ub. nie stanowily kup	1	41
nalezne odsetki od należności - pozostałe	17	38
naliczone a niezapłacone odsetki - Jeronimo	548	864
odwrócone odpisy wyceny wyrobów	97	84
Wykorzystana dotacja w 2015, ujęta statystycznie do orzychodow w 2014 r	0	74
różnice kursowe niezrealizowane z tyt. Wyc. rach. dewizowych i rozrachunkow	56	36
odwrócone rożnice kursowe z tyt. wyc. nal. i środkow pieniężnych wyc. Forward	133	6
odsetki od kredytów wedlug IRR	0	0
rozliczona w pozostałe przychody operacyjne ujemna wartość zakupionej firmy	146	110
pozostale przychody	0	0
d) przychody podatkowe nie zaliczane do bilansowych, w tym:	**909**	**1 231**
zapłacone odsetki od należności, nal. na koniec poprzed. roku sprawozdawczego	864	1 231
niewykorzystana dotacja do projektu Biostrateg	36	0
przychód z nieodpłatnego świadczenia w związku z nieodpłatnym pełnieniem funkcji członków RN	9	0
e) odliczenia od dochodu darowizny	**41**	**38**
f) odliczenia od dochodu z art. 17 ust 1 pkt 48 Projekt INNOLOT	**207**	**321**
g) odliczenia od dochodu z art. 17 ust 1 pkt 48 Projekt BIOSTRATEG	**478**	**0**
h) odliczenie z tytułu ulgi na prace badawczo-rozwojowe	**72**	**0**
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	27 091	31 480
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	5 148	5 981
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku -podatek dochodowy za lata ubiegłe	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w	5 148	5 981
- wykazany w rachunku zysków i strat	5 148	5 981
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

32 b PODATEK DOCHODOWY ODROCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	**2016**	**2015**
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-119	-278
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	**0**	**0**
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	**0**	**0**
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	**0**	**0**
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	**0**	**0**
Podatek dochodowy odroczony, razem	**-119**	**-278**

32 c ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROCZONEGO	**2016**	**2015**
- ujętego w kapitale własnym	**0**	**0**
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	453

Ujemna wartość firmy wynika z transakcji nabycia w 2015 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Lab, natomiast podatek odroczony związany jest z różnicami przejściowymi powstałymi pomiędzy wartością podatkową i bilansową przejętych aktywów i zobowiązań.

32 d PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	2016	2015
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

Nota 33

33 a POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	2016	2015
- …		
...		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	**0,0**	**0,0**

Nota 34

34 a UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	2016	2015
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto	0	0

Pozycja "Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności" wykazywana w sprawozdaniu finansowym w przypadku zastosowania metody praw własności do wyceny udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych

Nota 35

Należy przedstawić sposób podziału zysku lub pokrycia straty za prezentowane lata obrotowe, a w przypadku niezakończonego roku obrotowego - propozycję podziału zysku lub pokrycia straty, ujawniając, odpowiednie dla ustalenia wielkości zysku lub straty, dane liczbowe

35 a Podział zysku lub pokrycia stratyza prezentowane lata obrotowe	2016	2015
I. Zysk/Strata netto	**20 875**	**23 849**
II. Podział zysku/pokrycie straty	**0**	**23 849**
- zwiększenie kapitału zapasowego	0	13 074
- dywidenda *	0	10 775
* Na dzień sporządzenia SF zarząd spółki nie podjął decyzji o wysokości dywidendy za 2016 r.		

Nota 36

Sposób obliczenia zysku(straty)na jedną akcję	2016	2015
zysk(strata)netto	20 874 796,35	23 848 696,45
średnio ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 247 012	10 128 188
zysk(strata)na jedną akcję zwykłą (w zł)	**2,04**	**2,35**
średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	**10 247 012**	**10 263 438**
rozwodniony zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,04	2,32

Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję oblicza się jako iloraz zysku netto za okres oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. W 2016 r. średnia ważona rozwodniona liczba akcji uwzględnia średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, natomiast potencjalne akcje zwykłe nie występują, gdyż Program Opcji Menadżerskich został zakończony w roku 2016.

W 2015 roku uwzględniono potencjalne akcje zwykłe w zakresie dotyczącym warrantów serii B, co do których nastąpiło spełnienie warunków finansowych za 2015 r.

4. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia)	2016	2015
I. Zysk (strata) netto	**20 875**	**23 849**
II. Korekty razem	**456**	**7 871**
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw	0	0
2. Amortyzacja	4 612	4 252
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-53	63
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 257	1 299
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-718	70
6. Zmiana stanu rezerw	-732	8
7. Zmiana stanu zapasów	-2 545	7 097
8. Zmiana stanu należności	850	-6 657
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-1 390	2 429
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-139	-369
11. Inne korekty	-686	-321
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**21 331**	**31 720**

Struktura środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 01.01.2016	Stan na 01.01.2015
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	**1 672**	**239**
a) Rachunek w banku ING Bank Śląski pomocniczy PLN(karty)	68	0
b) Rachunek w banku ING Bank Śląski cesja wierzytelności PLN	0	60
c) Rachunek w banku ING Bank Śląski EUR	461	0
d) Rachunek w banku ING Bank Śląski USD	808	166
e) Rachunek w banku ING Bank Śląski ZFŚS	36	9
f) Rachunek w banku ING Bank Śląski - Akredytywa	299	0
g) Rachunek w banku PKO BP PLN	0	1
h) Rachunek w banku PKO BP EUR	0	0
i) Rachunek pomocniczy w banku Millenium SA PLN	0	1
j) Rachunek pomocniczy w banku mbank PLN	0	2
2. Inne środki pieniężne:	**0**	**0**
a) Środki pieniężne w drodze	0	0
b) lokaty overnight	0	0
c) wycena lokat overnight	0	0
3. Inne aktywa pieniężne:	**0**	**0**
a)	0	0
b)	0	0
c) nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	**0**	**0**
a)	0	**0**
5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)	**1 672**	**239**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	**2 349**	**1 672**
a) Rachunek w banku ING Bank Śląski pomocniczy PLN(karty)	52	68
b) Rachunek w banku ING Bank Śląski EUR	1 687	461
c) Rachunek w banku ING Bank Śląski USD	42	808
d) Rachunek w banku ING Bank Śląski ZFŚS	17	36
e) Rachunek w banku ING Bank Śląski - Akredytywa	310	299
f) Rachunek w banku PKO BP PLN	0	0
g) Rachunek w banku PKO BP PLN	0	0
h) Rachunek w banku PKO BP EUR	0	0
i) Rachunek pomocniczy w banku Millenium SA PLN	0	0
j) Rachunek pomocniczy w banku mbank PLN	2	0
k) Rachunek do prac badawczych Biostrateg	239	0
2. Inne środki pieniężne:	**0**	**0**
a) Środki pieniężne w drodze	0	0
b) lokaty overnight	0	0
c) wycena lokat overnight	0	0
3. Inne aktywa pieniężne:	**0**	**0**
a)	0	0
b)	0	0
c) nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych	0	0
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	**0**	**0**
a)		
5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)	**2 349**	**1 672**

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych(bilansowe zmiany stanu a zmiany stanu wynikające z rachunku przepływów pieniężnych

ZOBOWIĄZANIA	2016	2015
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych	**-4 861**	**-4 238**
minus zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko i długoterminowych	-4 466	-7 229
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-160	510
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych	1 162	-7
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu ujemnej wyceny instrumentów finansowych (forward)	-7	59
Zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych	**-1 390**	**2 429**
ŚRODKI PIENIĘŻNE		
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	**677**	**1 432**
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	624	1 476
różnica	53	-44
wyjaśnienie różnicy:	53	-44
- zmiana stanu zśrodków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	53	-44

Wyjaśnienia do pozycji "inne wpływy inwestycyjne" i " inne wydatki inwestycyjne", "pozostałe korekty"

	2016	2015
inne wpływy inwestycyjne:	**21 893**	**6 052**
- transakcje typu foward	21 893	6 052
inne wydatki inwestycyjne:	**21 655**	**6 103**
- transakcje typu foward	21 171	6 057
- zaliczki na zakup środków trwałych	484	46
inne korekty działalność operacyjna:	**686**	**-321**
-dotacje w roku ich otrzymania	686	-321
inne wpływy finansowe:	**686**	**321**
- wpływy z tytułu otrzymanych dotacji	686	321

Jasło, dnia 28.03.2017r.

Główny Księgowy:

ASK-FINANCE Sp. z o.o.
KIEROWNIK ZESPOŁU
Oddział Jasło
PEŁNIĄCY FUNKCJĘ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Polwax S.A.
Marta Wojdyła
42300/2010

Prezes Zarządu:

Członek Zarządu:

Członek Zarządu:

B. Dodatkowe noty objaśniające.

1. Informacje o instrumentach finansowych

Kategoria	1.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	59	52	59	52
pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0	0
aktywa finansowe utrzymywane do terminu	0	0	0	0
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
pozostałe zobowiązania finansowe	32 449	203	4 819	27 833

Na dzień 31.12.2016 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:
- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 354 tys. zł wykazywane w pozycji II.2.2 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 27.269 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 210 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów

Na dzień 31.12.2016 roku na zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu składały się:
- inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu wyceny transakcji forward 52 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów

Kategoria	1.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0	59	0	59
pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0	0
aktywa finansowe utrzymywane do terminu	0	0	0	0
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
pozostałe zobowiązania finansowe	39 168	833	7 552	32 449

Na dzień 31.12.2015 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:
- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 509 tys. zł wykazywane w pozycji II.2.2 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 31.735 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 205 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów

Na dzień 31.12.2015 roku na zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu składały się:
- inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu wyceny transakcji forward 59 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.2 pasywów

Podstawowa charakterystyka (w tym terminy zapadalności, oprocentowanie, zabezpieczenia) oraz informacje liczbowe o pozostałych zobowiązaniach finansowych, na które składają się zobowiązania z tytułu kredytów zostały zaprezentowane w notach 19 d oraz 20 c.

Poniżej przedstawiono koszty z tytułu odsetek od zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów:

Koszty odsetek wg stóp procentowych naliczone i zrealizowane w okresie	31.12.2016	31.12.2015
z tytułu kredytów w tym:	**684**	**677**
- kredyt w rachunku bieżącym PLN	620	414
- kredyt w rachunku bieżącym EUR	1	1
- kredyt akwizycyjny PLN	63	262
z tytułu leasingu	47	37

Nie wystąpiły odsetki naliczone w danym roku za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, które nie zostałyby w tym samym

Informacje na temat ryzyka kredytowego i finansowego:
W ocenie Zarządu Spółki nie isnieje zagrożenie nieuzyskania finansowania zewnętrznego w odpowiedniej wysokości lub na znacząco niekorzystnych warunkach, lub nieuzyskanie go w ogóle, które skutkowałoby negatywnie na działalności operacyjnej Spółki.

Dodatkowo w ciągu okresów objętych sprawozdaniem finansowym spółka zawierała transakcje w instrumenty pochodne typu forward zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp	Transakcje wymiany walutowej Forward zawarte w 2016 roku	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Para walut	Kwota w walucie bazowej	Kurs	Kwota w walucie zmiennej	Wynik z realizacji transakcji FX
1	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3037206	2016-02-17	2016-03-11	EUR/PLN	110 tys. EUR	4,3930	483 tys. PLN	9
2	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3047296	2016-02-22	2016-03-18	PLN/USD	715 tys. PLN	3,9745	180 tys. USD	- 16
3	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3048743	2016-02-23	2016-04-12	PLN/USD	3 963 tys. PLN	3,9634	1 000 tys. USD	- 104
4	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3133761	2016-03-30	2016-05-04	PLN/USD	565 tys. PLN	3,7635	150 tys. USD	26
5	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3216237	2016-05-04	2016-07-26	EUR/PLN	615 tys. EUR	4,4075	2 711 tys. PLN	29
6	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3319668	2016-06-16	2016-09-30	EUR/PLN	400 tys. EUR	4,4560	1 782 tys. PLN	62
7	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3578840	2016-09-28	2016-11-10	USD/PLN	1 000 tys. USD	3,8360	3 836 tys. PLN	301
8	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3578854	2016-09-28	2016-11-10	USD/PLN	500 tys. USD	3,8365	1 918 tys. PLN	150
9	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3690732	2016-11-14	2016-11-30	EUR/PLN	200 tys. EUR	4,3980	880 tys. PLN	- 10
10	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3690741	2016-11-14	2016-12-20	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,4030	1 321 tys. PLN	- 4
11	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3794690	2016-12-22	2017-02-17	USD/PLN	1 000 tys. USD	4,2347	4 235 tys. PLN*	- 52
	Razem							**391**

* W odniesieniu do transakcji nr FX3794690 na dzień 31.12.2016r. nie nastąpiło jeszcze rozliczenie kontraktu. Wartość godziwa zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy w kwocie 52 tys. zł, ujęta w wyniku finansowym okresu, ustalona została na podstawie wyceny przedłożonej przez podmiot za pośrednictwem, którego zostały zawarte kontrakty walutowe.

Lp	Transakcje wymiany walutowej forward zawarte w 2015 roku	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Para walut	Kwota w walucie bazowej	Kurs	Kwota w walucie zmiennej	Wynik z realizacji transakcji FX
1	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2221787	2015-02-05	2015-02-23	EUR/PLN	50 tys. EUR	4,1782	209 tys. PLN	0
2	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2221793	2015-02-05	2015-02-27	EUR/PLN	100 tys. EUR	4,1790	418 tys. PLN	2
3	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2221799	2015-02-05	2015-03-02	EUR/PLN	50 tys. EUR	4,1795	209 tys. PLN	2
4	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2221803	2015-02-05	2015-03-23	EUR/PLN	460 tys. EUR	4,1830	1 924 tys. PLN	26
5	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2467975	2015-06-05	2015-06-29	EUR/PLN	200 tys. EUR	4,1536	831 tys. PLN *	-8
6	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2516229	2015-06-29	2015-06-29	EUR/PLN	839 tys. PLN	4,1945	200 tys. EUR *	
7	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2635612	2015-08-26	2015-09-17	EUR/PLN	105 tys. EUR	4,2360	445 tys. PLN *	2
8	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2687770	2015-09-17	2015-09-17	EUR/PLN	443 tys. PLN	4,2180	105 tys. EUR *	
9	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2720179	2015-10-01	2015-10-30	EUR/PLN	250 tys. EUR	4,2429	1 061 tys. PLN	-16
10	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2901274	2015-11-20	2015-12-18	EUR/PLN	225 tys. EUR	4,2472	956 tys. PLN	-13
11	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX2901291	2015-12-18	2016-01-25	USD/PLN	3 962 tys. PLN	3,9624	1 000 tys. USD **	-59
	Razem							**-64**

* Transakcje wymiany walutowej FX2467975 i FX2516229 oraz transakcje FX2635612 i FX2687770 to transakcje bez dostawy waluty.

** W odniesieniu do transakcji nr FX2901291 na dzień 31.12.2015r. nie nastąpiło jeszcze rozliczenie kontraktu. Wartość godziwa zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy w kwocie 59 tys. zł, ujęta w wyniku finansowym okresu, ustalona została na podstawie wyceny przedłożonej przez podmiot za pośrednictwem, którego zostały zawarte kontrakty walutowe.

Spółka w roku 2016 oraz 2015 nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń dla księgowego ujęcia skutków zawieranych transakcji pochodnych. Zawierane transakcje miały na celu ograniczenie ryzyka walutowego.

Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych
Zarówno część sprzedaży, jak i część zakupów Spółki realizowana jest w walutach obcych. Sprzedaż Polwax w walutach obcych denominowana jest głównie w EUR, natomiast zakupy surowcowe w walutach obcych dokonywane są głównie w EUR oraz w USD. Pomimo, iż Spółka zarządza ryzykiem walutowym stosując instrumenty zabezpieczające takie jak zaciągnięcie i spłata finansowania dłużnego denominowanego w walucie obcej oraz zawieranie transakcji walutowych: spot, forward, transakcje zwrotnej wymiany walut, w których Polwax posiada przepływy walutowe z działalności podstawowej, istnieje ryzyko niekorzystnego wpływu zmian kursów walutowych (wzmocnienie kursów walut obcych, w tym w szczególności EUR, względem waluty polskiej) na osiągane przez Polwax wyniki finansowe. Z uwagi na niepewność przyszłych przepływów finansowych Spółka nie zawiera transakcji przekraczających 70% wartości prognozowanego ryzyka finansowego w horyzoncie 12 miesięcy.

Ryzyko stóp procentowych
Spółka jest stroną umów finansowych opartych na zmiennych stopach procentowych. W związku z tym Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych zarówno w stosunku do posiadanego już zadłużenia, jak również nowo zaciąganych zobowiązań lub refinansowania posiadanego zadłużenia. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przyczynić się do wzrostu kosztów finansowych Polwax i w związku z tym negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki. Spółka w pełni akceptuje ryzyko stopy procentowej, nie prowadzi aktywnej polityki zabezpieczania ryzyka stopy procentowej.

Obciążenie ryzykiem stopy procentowej jest zmienne w czasie, wpływ na to mają zmiany wielkości zadłużenia z tytułu kredytów (w szczególności w rachunku bieżącym) wynikające z charakterystyki działalności Spółki.

2. **Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.**

	2016	2015
1. Należności warunkowe	**-**	**-**
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	**17 469**	**17 513**
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	17 469	17 513
a) weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Comercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014*	17 000	17 000
b) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 824000-ST-0 **	361	513
c) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 840594-ST-0 ***	108	-
3. Inne	-	-

* Na dzień 31.12.2016r. weksle własne in blanco wystawione zostały jako zabezpieczenie roszczeń ING Comercial Finance S.A. wynikające z Umowy Faktoringowej nr 160/2014.

** Na dzień 31.12.2016r. weksel in blanco wystawiony zostały jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 824000- ST-0.

*** Na dzień 31.12.2016r. weksel in blanco wystawiony zostały jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 840594-ST-0.

* Na dzień 31.12.2015r. weksle własne in blanco wystawione zostały jako zabezpieczenie roszczeń ING Comercial Finance S.A. wynikające z Umowy Faktoringowej nr 160/2014.

** Na dzień 31.12.2015r. weksel in blanco wystawiony zostały jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 824000-ST-0.

3. **Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.B107**

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie**

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w okresie objętym sprawozdanie i nie przewiduje zaniechania działalności w najbliższym okresie.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja	31.12.2016	31.12.2015
Środki trwałe w budowie (stan na początek okresu)	**6 158**	**199**
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	5 999	14 362
Rozliczone zaliczki	46	0
Przyjęcie na środki trwałe:	-3 929	-8 403
-Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-557	-819
-Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-1 612	-2 297
-Urządzenia techniczne i maszyny	-466	-601
-Środki transportu	-128	-273
-Inne środki trwałe	-1 166	-4 413
Środki trwałe w budowie (stan na koniec okresu)	**8 274**	**6 158**

Spółka nie ponosiła nakładów na środki trwałe na własne potrzeby.

Na dzień 31.12.2016r. Spółka przekazała zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie 484 tys.zł. Są to zaliczki na zakup następujących środków trwałych: -
wtryskarka do wosków - kwota 234 tys. zł
- pompy procesowe - kwota 158 tys. zł
- zbiornik na zlewki - kwota 70 tys. zł
- przesiewacz klasyfikujący - kwota 22 tys. zł

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Pozycja	31.12.2016	31.12.2015
Nakłady ogółem na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wynosiły w tym:	**6 170**	**14 362**
- nakłady na ochronę środowiska wynosiły:	115	166
Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą w tym:	**23 866**	**3 605**
-nakłady na ochronę środowiska :	430	230

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

Nie dotyczy.

6.2 Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie dotyczy.

7.1. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/ pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego(dywidenda)*

7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Spółka nie jest strona takich umów.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
b) procentowym udziale
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przdsięwzięciach.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego - informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej emitenta, z podziałem na grupy zawodowe

Pozycja	2016	2015
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	86,06	81,32
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	179,23	167,86
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,58	2,08
Razem	**266,87**	**251,26**

10. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiejkolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu	2016	2015
- Tomczyk Dominik	612	594
- Kosiński Piotr	442	423
- Stelmach Jacek	476	458
Razem	**1 530**	**1 475**

Informacja o wypłaconej dywidendzie i utworzonej rezerwie na premię roczną.

W 2016r. wypłacono dywidendę Członkom Zarządu na łączną kwotę 1 576 tys. zł w tym:
Tomczyk Dominik - 1260 tys zł, Kosiński Piotr - 158 tys zł; Stelmach Jacek 158 tys zł.
W 2016 r. utworzono rezerwę na premię roczną dla Członków Zarządu w łącznej wysokości 474 tys zł w tym
Tomczyk Dominik - 204 tys zł; Kosiński Piotr 130 tys. Zł; Stelmach Jacek 140 tys zł.
W 2016 r. Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia w łacznej wysokości 44 tys zł.

W 2015 r. wypłacono dywidendę Członkom Zarządu na łączną kwotę 1 971 tys. zł w tym:
Tomczyk Dominik - 1 451 tys. zł;Kosiński Piotr - 260 tys. zł;Stelmach Jacek 260 tys. zł.
W 2015 r. utworzono rezerwę na premię roczną dla Członków Zarządu w łącznej wysokości 474 tys. zł w tyr
Tomczyk Dominik - 204 tys. zł; Kosiński Piotr - 130 tys. zł; Stelmach Jacek - 140 tys. zł
W 2015 r. Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia w łącznej wysokości 44 tyś zł.

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej	**2016**	**2015**
- Robert Bożyk	0	0
- Witold Radwański	0	0
- Monika Gaszewska	9	2
- Tomasz Biel	10	3
- Leszek Stokłosa	4	3
- łowska Jolanta	5	0
- Bednarski Robert	3	0
- Nadolski Piotr	3	0
Razem	**33**	**8**

W dniu 13.09.2016r. Członek Rady Nadzorczej Leszek Stokłosa złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnionej funkcji. Celem uzupełnienia składu Rady Nadzorczej w dniu 14.09.2016r. Członkowie Rady Nadzorczej powołali, w drodze kooptacji, panią Jolantę łowską na Członka Rady Nadzorczej.
W dniu 05.10.2016r. Przewodniczący Rady Nadzorczej Robert Bożyk oraz Członek Rady Nadzorczej Witold Radwański złożyli rezygnacje z pełnionych funkcji.
W dniu 27.10.2016r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na Członków Rady Nadzorczej pana Roberta Bednarskiego oraz pana Piotra Nadolskiego.

10.1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka nie zawierała i nie była stroną żadnych umów pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń z osobami zarządzającymi i nadzorującymi oraz ich bliskimi.

11a. Informacje o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi

c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

Wyszczególnienie	**2016**	**2015**
a) BDO spółka z o.o.		
- data zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego	09.02.2015	09.02.2015
- okres na jaki została zawarta umowa	2015-2016	2015-2016
-data zawarcia umowy na usługi audytorskie(IPO)		
-okres na jaki została zawarta umowa		
b) wynagrodzenie biegłego rewidenta		
- badania sprawozdania fianansowego	39	36
- inne usługi poświadczające, w tym :	49	16
przegląd sprawozdania fianansowego	19	16
- pozostałe usługi	4	8
Razem:	**92**	**60**

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Nie wystąpiy takie zdarzenia.

13. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

1. W dniu 27.01.2017r. Zarząd Spółki uzgodnił ze spółką Jeronimo Martins Polska S.A. z siedzibą w Kostrzynie istotne warunki dla zawarcia kontraktu na rok 2017 w ramach obowiązującej umowy sprzedaży produktów zniczowych produkowanych przez Spółkę. Uzgodniono wstępne warunki handlowe, wolumeny i wzornictwo produktów zniczowych. W okresie roku 2017 spodziewana wartość obrotów ze Spółką JMP wyniesie ok. 69 mln zł netto. Raport bieżący nr 2/2017.

2. W dniu 06.03.2017r. Zarząd Spółki otrzymał informację o dokonaniu wpisu przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS zmiany ilości akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu serii C Emitenta. Sąd dokonał w Rubryce 9 punkt 3.3 KRS zapisu, że spośród łącznej liczby 3.560.000 sztuk akcji serii C jest 1.779.673 sztuk akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że każda akcja imienna serii C daje prawo do dwóch głosów na walnym zgromadzeniu. Raport bieżący nr 7/2017.

3. W dniu 07.03.2017r. Podpisana została umowa pomiędzy Spółką POLWAX S.A. a ThyssenKrupp Uhde Energineering Services GmbH Bad Soden, Niemcy jako dodtawcą urzadzeń tzw. Kluczowego wyposażenia dla inwestycji pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych". Wartość umowy wynosi 7,195 mln EUR. Zabezpieczeniem umowy jest akredytywa dokumentowa wynikająca z zawartej z bankiem ING Bank Śląski S.A. Umowy kredytowej z dnia 26.09.2016r. Raport bieżący nr 8/2017.

4. W dniu 27.03.2017r. nastąpiło ostateczne uzgodnienie warunków umowy na pełnienie funkcji Głównego Realizatora Inwestycji (GRI) dla inwestycji strategicznej pod nazwą „Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych” wraz z instalacjami pomocniczymi (FUTURE) pomiędzy Polwax S.A. i ORLEN Projekt S.A. z siedzibą w Płocku. Uzgodniony i zawarty w treści Umowy termin zakończenia prac przez ORLEN Projekt S.A. to 31.12.2019r. Wartość uzgodnionej Umowy wynosi 112,6 mln zł i nie obejmuje wartości kluczowych urządzeń. Warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów, specyficzne warunki nie występują. Raport bieżący nr 9/2017.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

15. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100 %.

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdania finansowego o wskaźnik inflacji, ponieważ skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła 100%.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości.

18. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dokonywano korekt.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez emitenta/jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

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

- w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

W sporządzonym sprawozdaniu finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

22.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Nie dotyczy.

22.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy.

23. **Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.**

    Nie dotyczy, spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

24. **Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.**

    Nie dotyczy.

25. **Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

    Nie dotyczy.

    Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego

    Nie dotyczy.

Jasło, dnia 28.03.2017r.

Główny Księgowy:	Prezes Zarządu:	Członek Zarządu:	Członek Zarządu:

ASK-FINANCE Sp. z o.o.
KIEROWNIK ZESPOŁU
Oddział Jasło
PEŁNIĄCY FUNKCJĘ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Polwax S.A.
Marta Wojdyła
42300/2010