

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1. Instrumenty finansowe z podziałem na kategorie i grupy

Treść	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Aktywa dostępne do sprzedaży
1.Stan na początek okresu	45.144	15.061	13.601	28
2.Stan na koniec okresu	47.909	156	5.637	28
z tego:				
2.1 w ewidencji bilansowej z uwzględnieniem pozycji bilansowej				
-Długoterminowe aktywa finansowe				28
-Należności krótkoterminowe	47.909			
-Krótkoterminowe aktywa finansowe			5.637	
- inne środki pieniężne			4.602	
- Zobowiązania długoterminowe		86		
- z tytułu leasingu finansowego		86		
-Zobowiązania krótkoterminowe		70		
- kredyty				
- pożyczka				
- leasing finansowy		70		

1.2. Charakterystyka instrumentów finansowych występujących w jednostce

W REMAK S.A. („Spółka”) występują następujące instrumenty finansowe: udziały i akcje w innych jednostkach, lokaty pieniężne, należności, kredyty w rachunku bieżącym i pozostałe kredyty, zobowiązania z tytułu leasingu. Zasady ich wyceny zostały omówione w pkt. 11 „Wprowadzenia”.

1.3. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie ryzyk

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą:

- kredyty bankowe, pożyczki, leasing finansowy, których celem jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki i zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności finansowej Spółki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, a także środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają w toku bieżącej działalności Spółki.

Zasadą stosowaną przez Spółkę obecnie i przez cały okres objęty badaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu finansowania podstawowej działalności poprzez krótkoterminowe kredyty bankowe i leasing finansowy. Powyższe instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe. Ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane za nieistotne z punktu widzenia wpływu na wyniki REMAK S.A., dlatego też w obecnej chwili zarządzanie ryzykiem stóp procentowych ogranicza się do bieżącego monitorowania sytuacji rynkowej.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji w walutach obcych. W związku ze znaczącym spadkiem wartości kontraktów zawieranych w walucie obcej w 2016 roku ryzyko walutowe nie stanowi zagrożenia.

Ryzyko cen towarów

W strukturze kosztów poniesionych, koszty zużycia materiałów stanowią 8,7% , co powoduje, że ryzyko zmian cen nie stanowi istotnego zagrożenia dla realizacji zadań Spółki. W celu ograniczenia ryzyka Spółka na bieżąco monitoruje ceny najczęściej kupowanych materiałów.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest rozumiane jako ryzyko poniesienia straty w wyniku niewywiązania się klienta z zobowiązań wobec REMAK S.A. lub jako ryzyko spadku wartości ekonomicznej wiarygodności Spółki w wyniku pogorszenia się zdolności kontrahentów do obsługi zobowiązań. Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, Spółka stara się ograniczyć ryzyko nieściągalnych należności.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko związane z płynnością

Spółka narażona jest na ryzyko płynności w przypadku niedopasowania struktury terminowej przepływów pieniężnych na realizowanych przez Spółkę kontraktach. Celem zarządzania ryzykiem finansowym w REMAK S.A. jest ograniczenie niepożądanego wpływu czynników finansowych na przepływy pieniężne oraz wyniki w krótkim i średnim okresie, a także budowanie wartości Spółki w długim terminie. Spółka dąży do zapewnienia tzw. pozytywnych przepływów pieniężnych, co przy założeniu terminowego regulowania należności eliminuje ryzyko płynności. Zarządzanie kapitałem ma na celu utrzymywanie płynności finansowej w sposób ciągły w każdym okresie. Spółka aktywnie zarządza ryzykiem utraty płynności, na które jest narażona. Ryzyko to rozumiane jest jako utrata zdolności do terminowego regulowania zobowiązań oraz pozyskiwania środków na finansowanie działalności. Nominalna wartość dostępnych kredytów bankowych skutecznie zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu

należności. Ryzyko płynności finansowej wystąpiłoby w przypadku ograniczenia dostępności kredytów przez banki.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym udzielonych przez Spółka gwarancjach i poręczeniach, z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2016 roku osiągnął poziom 528.893 tys. zł i w stosunku do stanu na 31.12.2015 roku zwiększył się o kwotę 12.463 tys. zł. Zobowiązania warunkowe wobec podmiotu powiązanego Zarmen Sp. z o.o. z tytułu udzielonego przez Zarmen listu gwarancyjnego wobec Mostostal Power Development Sp. z o.o. wynoszą 115.942 tys. zł. Wobec pozostałych podmiotów zobowiązania warunkowe Spółki w łącznej kwocie 412.951 tys. zł dotyczą gwarancji kontraktowych oraz udzielonego poręczenia zapłaty przez Mostostal Warszawa S.A. z tytułu udzielonej zleceniodawcy REMAK S.A. gwarancji. Są to:

- poręczenie projektu Eemshaven przez Mostostal Warszawa S.A. na rzecz Alstom Power Systems Nederland B.V. Na dzień bilansowy po aktualizacji wyceny oraz uwzględnieniu aneksów stanowi ono wartość 333.244 tys. zł (równowartość 75.326 tys. EUR),
- gwarancje kontraktowe wykonania i gwarancje rękojmi na kwotę łączną 78.444 tys. zł,
- wydane weksle na zabezpieczenie gwarancji zapłaty na kwotę łączną 1.263 tys. zł.

W ciągu okresu sprawozdawczego w ramach zobowiązań warunkowych uzyskano gwarancje i dokonano wyceny bilansowej istniejących gwarancji wystawionych w walutach obcych w łącznej wartości 48.378 tys. zł. Wygasły lub zmniejszyły swoją wartość w tym okresie gwarancje na kwotę 35.915 tys. zł.

Na dzień 31.12.2016 roku otrzymane gwarancje i zabezpieczenia (należności warunkowe) stanowiły wartość 9.562 tys. zł, co oznacza wzrost o kwotę 1.023 tys. zł w stosunku do stanu na 31.12.2015 roku w związku z uzyskaniem nowych zabezpieczeń. Uzyskane zabezpieczenia od jednostek powiązanych dotyczą otrzymanych od Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o. weksli na kwotę 812 tys. zł na zabezpieczenie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umów. Stan należności warunkowych od pozostałych jednostek zwiększył się nieznacznie do kwoty 8.750 tys. zł i były to weksle i gwarancje na zabezpieczenie gwarancji rękojmi, roszczeń i wykonania umów.

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

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

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

W 2016 roku nie wystąpiła działalność zaniechana. Spółka nie przewiduje działalności do zaniechania w 2017 roku.

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

W 2016 roku Spółka nie wytworzyła siłami własnymi środków trwałych na własne potrzeby.

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

W roku obrotowym 2016 odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły ceny nabycia towarów ani kosztów wytworzenia produktów w REMAK S.A..

7. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2.665 tys. zł w tym na:

- rzeczowy majątek trwały w kwocie 2.655 tys. zł,
- wartości niematerialne i prawne w kwocie 10 tys. zł.

Spółka nie poniosła i nie planuje nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska naturalnego.

W okresie najbliższych 12 miesięcy Spółka planuje nakłady inwestycyjne w wysokości 3,0 mln zł.

8. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwoty i charakter

W roku 2016 nie wystąpiły w REMAK S.A. żadne incydentalne przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości. Wszelkie istotne dla Spółki zdarzenia i związane z tym rezerwy zostały opisane w punktach poniżej.

9.1. Informacje o transakcjach zawartych przez Spółkę 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

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi odbyły się na warunkach rynkowych.

9.2. Informacje o podmiotach powiązanych

Podmiotami powiązanymi REMAK S.A. są spółki z Grupy kapitałowej ZARMEN, w skład której wchodzi: Zarmen Sp. z o.o., Koksownia Częstochowa Nowa Sp. z o.o., HPH Hutmaszprojekt Sp. z o.o., Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o., RUE Sp. z o.o., ZARMEN FPA Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Technicznej Obsługi Przemysłu "OPOLREM" Sp. z o.o., MW Legal 33 Sp. z o.o., Zarmen FCP Sp. z o.o..

Zestawienie kwot transakcji z podmiotami powiązаныmi w 2016 roku.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmiot powiązany				
ZARMEN Sp. z o.o.	105	2.274	25	0
Jednostki z Grupy kapitałowej ZARMEN				
Energomontaż Zachód Sp. z o.o.	185	7.876	11	2.203
Opolrem Sp. z o.o.	2	0	0	0
RUE Sp. z o.o.	97	7	30	1

Z pozostałymi spółkami z Grupy kapitałowej ZARMEN, REMAK S.A. nie zawarł w 2016 roku żadnych transakcji.

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

Spółka w 2016 roku nie zawierała umów, których nie uwzględniła w sprawozdaniu finansowym, a które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

11. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

12. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w REMAK S.A. w 2016 roku wynosiło 596 etatów,

	w tym:	kraj	eksport
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych -	153	153	0
- pracownicy na stanowiskach robotniczych -	443	443	0

Na dzień 31.12.2016 roku stan zatrudnionych ogółem wynosił 614 osoby. Na urloпах bezpłatnych przebywała 1 osoba.

13. Wynagrodzenia i nagrody osób zarządzających i nadzorujących

Łączna wielkość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych przez Spółkę w 2016 roku wynosiła:

a) Członkowie Zarządu

Adam Rogala	600 tys. zł
Cebula Gabriela	405 tys. zł

Waldemar Binkowski	430 tys. zł
b) Członkowie Rady Nadzorczej	
Tadeusz Chmielniak	51 tys. zł
Sebastian Durek	51 tys. zł
Katarzyna Podsiadło	51 tys. zł
Wojciech Nowak	51 tys. zł
Tadeusz Wenecki	48 tys. zł

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących są zgodne z umowami i uchwałami odpowiednich organów Spółki. Osoby zarządzające i nadzorujące nie otrzymały nagród pieniężnych i w naturze wynikających z podziału zysku.

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

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

15. Niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki udzielone osobom zarządzającym i nadzorującym.

Osoby zarządzające i członkowie rady nadzorczej REMAK S.A. nie posiadają nie spłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki. REMAK S.A. nie udzielała im oraz bliskim im osobom żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz nie zawierała innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki.

16. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Decyzją Rady Nadzorczej REMAK S.A. z dnia 20 czerwca 2016 roku podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych za 2016 roku została wybrana firma Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Katowicach przy ul. Matejki 4, wpisana do rejestru KIBR pod numerem ewidencyjnym 3975.

Umowę podpisano w dniu 28 czerwca 2016 roku na okres przeglądu i badania sprawozdań finansowych roku obrotowego 2016.

Wysokość wynagrodzenia wynosi:

- za badanie rocznego sprawozdania finansowego 27 tys. zł netto,

- za przegląd sprawozdania finansowego 11 tys. zł netto,

Wysokość wynagrodzenia za przegląd i badanie sprawozdań finansowych roku obrotowego 2015 wyniosła odpowiednio 28 tys. zł i 12 tys. zł netto.

Usługi dodatkowe.

W 2016 roku Spółka nie korzystała z dodatkowych usług doradztwa świadczonych przez Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o.

17. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres sprawozdawczy

W trzecim kwartale 2016 roku REMAK S.A. utworzył znaczącą rezerwę na kwotę 952 tys. EUR, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 27/2016 z dnia 3 października 2016r. Rezerwa wynika z wniesienia w dniu 5 września 2016 roku przez doradcę podatkowego w imieniu Spółki pozwu do Sądu Finansowego Berlin-Brandenburg w Cottbus przeciwko Urzędowi Skarbowemu w Cottbus. Przedmiotem pozwu jest uchylenie decyzji Urzędu Skarbowego w Cottbus w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od działalności gospodarczej (Gewerbsteuer, Körperschaftsteuer) za lata 2005-2008, o czym Spółka nie została wcześniej poinformowana z uwagi na śmierć doradcy podatkowego. Podatki te dotyczą działalności Spółki w Niemczech za pośrednictwem Zakładu w rozumieniu umów o unikaniu podwójnego opodatkowania. Jest to wynik kontroli podatkowej za lata 2005 – 2008, w której Urząd Skarbowy wyłączył z kosztów uzyskania przychodów koszty różnic kursowych i odsetek od kredytów oraz zweryfikował przyporządkowanie ryzyka w ramach podziału przychodów. Wysokość ustalonych niniejszą decyzją zobowiązań podatkowych wynosi 47 tys. EUR. Uwzględniając odsetki i pochodne Spółka szacuje kwotę zobowiązań z tego tytułu w wysokości 71 tys. EUR. Natomiast uwzględniając fakt ewentualnego utrzymania przez Sąd powyższej decyzji może to spowodować wzrost zobowiązań podatkowych za lata 2009-2012 w szacowanej przez Spółkę wysokości 881 tys. EUR. W czwartym kwartale 2016 roku nastąpił wzrost rezerwy o bieżące odsetki IV kwartału 2016r. w kwocie 12 tys. EUR.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym za 2016 rok kwota utworzonej rezerwy w wysokości 964 tys. EUR ujęta została w pozycji „pozostałe rezerwy krótkoterminowe”, z tego ujęto:

- 920 tys. EUR (równowartość na dzień bilansowy 4.072 tys. zł wg kursu dla bilansu), jako straty z lat ubiegłych,
- 44 tys. EUR (równowartość na dzień bilansowy 193 tys. zł wg kursu dla rachunku zysków i strat), jako koszty finansowe bieżącego okresu (odsetki za okres 12 miesięcy 2016r.).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania REMAK S.A. prowadzi działania zmierzające do zawarcia ugody z Urzędem Skarbowym w Cottbus.

18. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu.

19. Relacje pomiędzy prawnym poprzednikiem a Spółką

Nie występują żadne relacje pomiędzy poprzednikiem prawnym a Spółką.

20. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności Spółki

W związku z utrzymywaniem się skumulowanej średniorocznej stopy inflacji w ostatnich 3 latach działalności Spółki poniżej 100%, nie korygowano wskaźnikiem inflacji sprawozdań finansowych za okresy przedstawione w niniejszym sprawozdaniu.

21. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W związku z utworzeniem rezerwy na zobowiązania podatkowe szczegółowo opisanej w pkt. 17 sprawozdanie finansowe za 2015 rok podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Poniższa tabela prezentuje pozycje i kwoty podlegające przekształceniu.

Pozycja bilansu	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy 2016	Dane za rok obrotowy 2015		Różnica
		Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze	
1	2	3	4	5
A. Kapitał (fundusz) własny	9 567 216,47	3 332 749,84	7 404 648,10	-4 071 898,26
A.V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 339 714,52	-12 040 821,91	- 7 968 923,65	-4 071 898,26
B.I.3. Rezerwy na zobowiązania	10 981 626,73	10 395 431,26	6 323 533,00	4 071 898,26
B.I.3. Pozostałe rezerwy	5 668 319,53	6 186 831,26	2 114 932,00	4 071 898,26
- krótkoterminowa	5 668 320,53	6 186 831,26	2 114 932,00	4 071 898,26

Zaprezentowane powyżej korekty ujęte zostały w bilansie oraz rachunku przepływów w roku 2015, natomiast w zestawieniu zmian w kapitale własnym w roku 2016.

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

W 2016 roku nie nastąpiła zmiana stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

23. 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.

W 2016 roku REMAK S.A. utworzył znaczącą rezerwę na kwotę 964 tys. EUR, na zobowiązania podatkowe Zakładu w Niemczech za lata 2005-2012. Rezerwa ta jest szczegółowa opisana w punkcie 17.

Utworzona rezerwa na zobowiązania podatkowe Zakładu w Niemczech w kwocie 920 tys. EUR (4.072 tys. zł) została ujęta jako strata z lat ubiegłych, zmniejszając tym samym kapitał własny Spółki. Kwota 44 tys. EUR (193 tys. zł) ujęta została jako koszty finansowe okresu powodując zmniejszenie wyniku finansowego za rok 2016. Utworzenie rezerwy nie wpłynęło na płynność finansową Spółki. Jednak w przypadku konieczności zapłaty podatków w wysokości utworzonej rezerwy może spowodować pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Aby zmniejszyć ryzyko REMAK S.A. prowadzi działania zmierzające do ograniczenia kwoty podatków do zapłaty prowadząc rozmowy z Urzędem skarbowym w Cottbus, pomimo skierowania sprawy na drogę sądową.

24. Ocena występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki

Sprawozdanie finansowe REMAK S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Spółki przez 12 miesięcy po dniu bilansowym czyli 31.12.2016 roku. Zarząd REMAK S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Spółka posiada podpisane kontrakty i intensywnie pracuje nad pozyskaniem następnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w latach następnych. Generowanie dodatnich wyników finansowych, posiadane środki pieniężne i podpisana umowa z bankiem zabezpieczająca dostępność środków pieniężnych i gwarancji umożliwiają realizację zaplanowanych przychodów Spółki od strony finansowej.

25. Sprawozdanie finansowe za okres połączenia

W związku z nie wystąpieniem połączenia Spółki z innym podmiotem, niniejsze sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem sporządzonym po połączeniu spółek.

26. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - przedstawienie skutków, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiadała w okresie sprawozdawczym udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, nad którymi sprawowałyby kontrolę lub współkontrolę.

27. Obowiązek konsolidacyjny Spółki

Spółka nie posiada udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

28. W Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego na dzień bilansowy jednostka ujawnia co najmniej następujące informacje dotyczące wszystkich realizowanych umów długoterminowych łącznie:

w tys. zł

Wyszczególnienie	Przychody ustalone wg zasad Standardu	Koszty ustalone wg zasad Standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy z usług długoterminowych ogółem	133.414	113.055	128.177	104.229	0
- w tym umowy niezakończone łącznie	130.189	110.395	123.324	100.054	0
-w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0	0	0	0	0

Opole, dnia 22.02.2017 roku

Podpisy członków Zarządu:

.....

Adam Rogala

prezes

.....

Gabriela Cebula

wiceprezes

.....

Waldemar Binkowski

wiceprezes