

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
WILBO S.A.**

**za okres 01.01-31.12.2016**

**1. Wprowadzenie do sprawozdań finansowych**

Roczne sprawozdanie finansowe WILBO S.A. z siedzibą w Gdyni przy ulicy Przemysłowej 8, zawiera:

1. roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2016r.,
2. roczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.,
3. roczne zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. roczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
5. dodatkowe noty objaśniające.

**1.1 Ogólna charakterystyka Wilbo S.A.**

**Nazwa:** Wilbo S.A.

**Siedziba:** 81-029 Gdynia, ul. Przemysłowa 8

**Numer identyfikacyjny Regon:** 191312270

**Numer NIP**: 587-00-08-034

**Rejestracja:** Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII wydział KRS

**Numer KRS:** 64401

**Przedmiot działalności**: Przetwarzanie ryb, skorupiaków i mięczaków PKD 10.20.Z

**1.2. Zagrożenie kontynuowania działalności**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Podkreślamy jednak, że występują wyraźne symptomy zagrożenia kontynuacji działalności. Zarząd Spółki wskazuje, iż do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły w jego ocenie przesłanki ogłoszenia upadłości Spółki. W szczególności bowiem Zarząd podjął działania naprawcze oraz optymalizacyjne dotychczasową działalność i w związku z powyższym ma przekonanie co do powodzenia realizacji podjętych działań i powyższej oceny.

Działania o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

1.      Poszukiwanie inwestora zewnętrznego.

2.     Optymalizacja struktury zatrudnienia – w związku ze sprzedażą nieruchomości na Przemysłowej 8, gdzie zlokalizowany był Zakład Mrożenia i Produkcji Mrożonek doszło do koniecznej redukcji zatrudnienia. Planuje się dalsze redukcje zatrudnienia mające związek z ograniczeniem produkcji w tej linii biznesowej.

3.      Po analizie sprzedaży w grupie ryb panierowanych, Zarząd podjął decyzję o wycofaniu się z produkcji tego asortymentu i skupieniu się wyłącznie na produkcji konserw rybnych oraz w przyszłości na wprowadzeniu nowych asortymentów np. ryby wędzonej.

4.      Poprawa windykacji należności.

5.     Rozważenie ograniczenia dotychczasowego profilu działalności produkcyjnej przy jednoczesnym rozwoju działalności handlowej.  Jednym z rozważanym scenariuszy jest ograniczenie działalności Spółki do sprzedaży swoich produktów na rynki eksportowe, na których uzyskuje największe marże.

Obecna sytuacja Spółki nie daje perspektyw na dalszą działalność w zakresie przyjętej w 2016 roku strategii działania na lata 2016-2017. Zarząd ma jednak przekonanie o skuteczności podjętych działań naprawczych, przy czym efekt tych działań pomimo oczekiwań Zarządu jest zależny od szeregu czynników, również o charakterze zewnętrznym.

**1.3. Polityka rachunkowości przyjęta do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego**

Wilbo S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych, które wycenione są w wartości godziwej
i obejmuje okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w szczególności zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiary wyniku finansowego za rok 2015 i rok 2016 były stosowane w sposób ciągły i zapewniający porównywalność informacji. Wszystkie kwoty przedstawione w sprawozdaniu finansowym i innych informacjach finansowych są wykazywane w tysiącach złotych.

**Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone
o amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia obejmują koszty poniesione na zakup lub wytworzenie składnika rzeczowego majątku trwałego oraz nakłady poniesione w terminie późniejszym w celu zwiększenia przydatności składnika, zmiany części lub jego bieżącej obsługi. Koszty wymiany głównych składników środków trwałych oraz ich ulepszenia zwiększają ich wartość, natomiast koszty remontów, napraw
i serwis są kosztem danego okresu przechodzącym przez rachunek zysków i strat.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według ustalonego planu przy zastosowaniu metody liniowej przez okres ekonomicznej użyteczności z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie. Szacowane okresy przewidywanej użyteczności ekonomicznej dla maszyn i urządzeń wynoszą od 3 do 10 lat.

Niskowartościowe składniki środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 1 tys. PLN obciążają koszty działalności bieżącej Spółki. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 1 tys. PLN do 3,5 tys. PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

**Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży**

Spółka klasyfikuje składnik aktywów trwałych jako przeznaczony do sprzedaży, w sytuacji, gdy jego wartość zostanie odzyskana w drodze sprzedaży, a nie w wyniku jego dalszego wykorzystania, a prawdopodobieństwo jego sprzedaży wystąpi w ciągu 12 miesięcy. Aktywa te wycenione są w wartości bilansowej i wartości godziwej, pomniejszonej o koszty zbycia.

**Wartości niematerialne**

Spółka zalicza dany składnik aktywów do wartości niematerialnych i prawnych w sytuacji kiedy można go wyodrębnić lub kiedy wynika to z tytułów umownych, prawnych bez względu na fakt, czy są one zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub innych tytułów lub zobowiązań.

**Zapasy**

Zapasy to materiały nabyte w celu dalszej odsprzedaży lub w celu zużycia na własne potrzeby oraz wytworzone przez Emitenta produkty gotowe. Wycenę tych składników aktywów ustala się według ceny ewidencyjnej. W skład ceny ewidencyjnej wchodzi wartość zakupu powiększona o dodatkowe koszty z nim związane, w tym: transport, ubezpieczenie, cło, handling. Na koszt wytworzenia wyrobów gotowych składa się wartość materiałów bezpośrednich, robocizny oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Wartość zapasów nie przekracza ceny sprzedaży netto. W ciągu okresu sprawozdawczego dokonuje się odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów pod kątem ich wartości ekonomicznej. Stany magazynowe są kontrolowane minimum dwa razu w ciągu roku obrotowego poprzez inwentaryzacje,
a ewentualne niedobory stanowią koszty danego okresu rozliczeniowego.

**Należności handlowe**

Należności z tytułu dostaw robót i usług są wykazywane w wartości zafakturowanej.
Na należności nieściągalne lub, gdy ściągnięcie pełnej kwoty przestało być prawdopodobne, Spółka tworzy odpisy aktualizacyjne. Odpis na należności tworzy się w pełnej wysokości dla należności dochodzonej na drodze sądowej lub, gdy należność jest przeterminowana powyżej
6 miesięcy. Należności nieściągalne są odpisywane w pozostałe koszty w momencie tworzenia odpisu aktualizacyjnego.

**Środki pieniężne**

Wykazywane są w wartości nominalnej i obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

**Rezerwy**

Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy jest w stanie wiarygodnie oszacować wartość kosztu w przyszłości.

**Kredyty bankowe**

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że jednostka posiada prawo spłaty zobowiązania po upływie co najmniej 12 miesięcy. Kredyty w rachunku bieżącym ujmowane są w wartości ich wykorzystania, a nie przyznania. Wszelkie koszty związane
z pozyskaniem finansowania zewnętrznego są ujmowane miesięcznie w rachunku zysków i strat przez czas trwania umowy kredytowej.

**Zobowiązania handlowe**

Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług wykazywane są w kwocie wymagalnej do zapłaty.

**Leasing**

Leasing jest kwalifikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą całe korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

**Waluty obce**

Operacje gospodarcze występujące w trakcie roku obrotowego wyrażone w walutach obcych, wycenia się po średnim kursie NBP ogłoszonym w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień uznania bądź obciążenia rachunku walutowego z tytułu otrzymania zapłaty od kontrahenta i dokonania zapłaty dostawcom.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych wartości przelicza się według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień

**Przychody**

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości netto, pomniejszone o podatek VAT, wszelkie upusty i rabaty. Odsetki uzyskane ujmowane są zasadą memoriałową i do momentu otrzymania zapłaty jednostka tworzy rezerwy aktualizacyjne.

**Podatki**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składa się podatek z tytułu dochodu uzyskanego od osób prawnych oraz podatek odroczony.

Podatek odroczony jest wyliczany, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości.

Wartość bilansowa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy.

**2. Wybrane dane finansowe WILBO S.A.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wybrane dane finansowe** | **w tys. PLN** | **w tys. EUR** |
|  | **31.12.2016** | **31.12.2015** | **31.12.2016** | **31.12.2015** |

|  |
| --- |
|  |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 23 062 | 37 229 | 5 270 | 8 896 |
| II. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 874 | 200 | 200 | 48 |
| III. | Zysk (strata) brutto | -5 581 | 30 | -1 275 | 7 |
| IV. | Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | -5 581 | 30 | -1 275 | 7 |
| V. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -12 015 | -188 | -2 746 | -45 |
| VI. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 19 901 | 56 | 4 548 | 13 |
| VII. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | - 7 913 | -53 | -1 808 | -13 |
| VIII. | Przepływy pieniężne netto, razem | -27 | -185 | -6 | -44 |
| IX. | Aktywa razem  | 10 907 | 27 836 |  2 465 | 6 532 |
| X. | Zobowiązania długoterminowe | 2 283 | 9 981 | 516 | 2 342 |
| XI. | Zobowiązania krótkoterminowe  | 5 763 | 7 668 | 1 303 | 1 799 |
| XII. | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej |  -1 474 | 4 107 | -333 | 964 |
| XIII. | Kapitał zakładowy  | 16 223 | 16 223 | 3 667 | 3 807 |
| XIV. | Liczba akcji  | 16 222 932 | 16 222 932 | Nd. | Nd. |
| XV. | Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)  |  -0,34 | 0,002 | -0,08 | 0,0005 |
| XVI. | Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | -0,09 | 0,25 | -0,02 | 0,06 |
|  |
| Dla wybranych danych finansowych zastosowano następujące kursy EURO:  | **2016** | **2015** |
| Kurs średni NBP obowiązujący na dzień bilansowy  | 4,4240 | 4,2615 |
| Kurs średni obliczony jako **średnia arytmetyczna** kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie przyjęty do obliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych   | 4,3757 | 4,1848 |

**3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2016 r.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ** | **Nota** | **stan na 31.12.2016** | **stan na 31.12.2015** |
| **A k t y w a** |   |   |   |
| **I. Aktywa trwałe** |   | **985** | **9 991** |
| 1. Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 1 | 31 | 30 |
| - wartość firmy |  | 0 | 0 |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | 947 | 9 949 |
| 3. Należności długoterminowe | 3, 8 | 0 | 0 |
| 3.1. Od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
| 3.2. 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 podporządkowanych wyceniane metodą praw własności |  | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach |  | 0 | 0 |
| 4.4. Inne inwestycje długoterminowe |  | 0 | 0 |
| 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 | 7 | 12 |
| 5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |  | 0 | 0 |
| 5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe |  | 7 | 12 |
| **II. Aktywa obrotowe** |   | **9 922** | **17 845** |
| 1. Zapasy | 6 | 4 715 | 7 109 |
| 2. Należności krótkoterminowe | 7, 8 | 5 134 | 10 584 |
| 2.1. Od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
| 2.2. Od pozostałych jednostek |  | 5 134 | 10 584 |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe |  | 22 | 49 |
| 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 9 | 22 | 49 |
| a) w jednostkach powiązanych |  | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach |  | 0 | 0 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |  | 22 | 49 |
| 3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe |  | 0 | 0 |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10 | 51 | 103 |
| **A k t y w a r a z e m** |   | **10 907** | **27 836** |
|  |   |  |  |
| **P a s y w a** |   |  |  |
| **I. Kapitał własny** |   | **-1 474** | **4 107** |
| 1. Kapitał zakładowy | 12 | 16 223 | 16 223 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) |  | 0 | 0 |
| 3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | 13 | 0 | 0 |
| 4. Kapitał zapasowy | 14 | 19 555 | 19 555 |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny | 15 | 53 | 53 |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe | 16 |  |  |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych |  | -31 724 | -31 754 |
| 8. Zysk (strata) netto |  | -5 581 | 30 |
| 9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 17 | 0 | 0 |
| **II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**  |  | **12 381** | **23 729** |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | 18 | 0 | 54 |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |  | 0 | 0 |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne |  | 0 | 0 |
| a) długoterminowa |  | 0 | 0 |
| b) krótkoterminowe |  | 0 | 0 |
| 1.3. Pozostałe rezerwy |  | 0 | 54 |
| a) długoterminowe  |  | 0 | 0 |
| b) krótkoterminowe |  | 0 | 54 |
| 2. Zobowiązania długoterminowe | 19 | 2 283 | 9 981 |
| 2.1. Wobec jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
| 2.2. Wobec pozostałych jednostek |  | 2 283 | 9 981 |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | 20 | 5 763 | 7 668 |
| 3.1. Wobec jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
| 3.2. Wobec pozostałych jednostek  |  | 5 569 | 7 456 |
| 3.3. Fundusze specjalne  |  | 194 | 212 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe | 21 | 4 335 | 6026 |
| 4.1. Ujemna wartość firmy |  | 0 | 0 |
| 4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe |  | 4 335 | 6 026 |
| a) długoterminowe  |  | 4279 | 5 785 |
| b) krótkoterminowe |   | 56 | 241 |
| **P a s y w a r a z e m**  |   | **10 907** | **27 836** |

Na koniec 2016 r. jak również na koniec 2015 r. Spółka nie posiadała pozycji pozabilansowych.

Emitent w okresie sprawozdawczym nie udzielił żadnych gwarancji ani poręczeń.

**4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  | **Nota** | **01.01.2016****31.12.2016** | **01.01.2015****31.12.2015** |
| **I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:** |   | **23 062** | **37 229** |
| - od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
|  1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 24 | 21 634 | 36 407 |
|  2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 25 | 1 428 | 822 |
| **II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**  |  | **25 126** | **31 154** |
| - od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
|  1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 26 | 23 755 | 30 410 |
|  2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów |  | 1 371 | 744 |
| **III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)** |    |  **-2 064** | **6 075** |
| IV. Koszty sprzedaży | 26 | 3 531 | 3 540 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | 26 | 3 324 | 2 744 |
| **VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)** |   | **-8 919** | **-209** |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne |  |  21 994 | 824 |
|  1. Przychody ze sprzedaży środków trwałych |  | 20 023 | 103 |
|  2. Dotacje |  | 1 691 | 241 |
|  3. Inne przychody operacyjne | 27 | 280 | 480 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne |  | 12 201 | 415 |
|  1. Koszt sprzedanych środków trwałych |  | 8 388 | 0 |
|  2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych |  | 3 390 | 276 |
|  3. Inne koszty operacyjne | 28 | 423 | 139 |
| **IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)** |   | **874** | **200** |
| X. Przychody finansowe | 29 | 173 | 182 |
|  1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: |  | 0 | 0 |
| - od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
|  2. Odsetki, w tym: |  | 12 | 5 |
| - od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
|  3. Zysk ze zbycia inwestycji | 31 | 0 | 0 |
|  4. Aktualizacja wartości inwestycji |  | 0 | 0 |
|  5. Inne |  | 161 | 177 |
| XI. Koszty finansowe | 30 | 6 628 | 352 |
|  1. Odsetki, w tym: |  | 1 671 | 153 |
| - dla jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
|  2. Strata ze zbycia inwestycji | 31 | 0 | 0 |
|  3. Aktualizacja wartości inwestycji |  | 4 797 | 0 |
|  4. Inne |  | 160 | 199 |
| **XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)** |   | **-5 581** | **30** |
| XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.) |  |  |  |
|  1. Zyski nadzwyczajne | 32 |  |  |
|  2. Straty nadzwyczajne | 33 |  |  |
| **XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)** |   |  **-5 581** | **30** |
| XV. Podatek dochodowy | 34 | 0 | 0 |
|  a) część bieżąca | 0 | 0 | 0 |
|  b) część odroczona | 0 | 0 | 0 |
| XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 35 | 0 | 0 |
| XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 36 | 0 | 0 |
| **XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)**  | **-5 581** | **30** |

XIX. Inne całkowite dochody

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **XX. Całkowite dochody netto ogółem (XVIII+XIX**   |  **-5 581** | **30** |

**5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH** | **01.01.2016****31.12.2016** | **01.01.2015****31.12.2015** |
| **A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia**  |   |   |
|  **I. Zysk (strata) netto** | **-5 581** | **30** |
|  **II. Korekty razem** | -6 434 | -218 |
|  1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności |  |  |
|  2. Amortyzacja | 817 | 950 |
|  3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych |  |  |
|  4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0 | 51 |
|  5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | -11 635 | -103 |
|  6. Zmiana stanu rezerw | -54 | 0 |
|  7. Zmiana stanu zapasów | 2 394  | -599 |
|  8. Zmiana stanu należności | 5 449 | -382 |
|  9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 689 | 1 829 |
|  10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 634 | -302 |
|  11. Inne korekty | -82 | -1 662 |
|  **III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | **-12 015** | **-188** |
| **B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** |  |  |
|  **I. Wpływy** | **20 023** | **105** |
|  1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 20 023 | 103 |
|  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 |
|  b) w pozostałych jednostkach  | 0 | 2 |
|  - zbycie aktywów finansowych | 0 | 0 |
|  - dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 |
|  - odsetki | 0 | 2 |
|  C) -Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 |
|  **II. Wydatki** | **122** | **49** |
|  1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 122 | 49 |
|  2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne |  |  |
|  3. Na aktywa finansowe, w tym: |  |  |
|  a) w jednostkach powiązanych |  |  |
|  - nabycie aktywów finansowych |  |  |
|  b) w pozostałych jednostkach  |  |  |
|  - nabycie aktywów finansowych |  |  |
|  4. Inne wydatki inwestycyjne |  |  |
|  **III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **19 901** | **56** |
| **C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** |  |  |
|  **I. Wpływy** | **0** | **0** |
|  1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |  |  |
|  2. Kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
|  3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
|  4. Inne wpływy finansowe | 0 | 0 |
|  **II. Wydatki** | **7 913** | **53** |
|  1. Nabycie akcji (udziałów) własnych |  |  |
|  2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli |  |  |
|  3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku |  |  |
|  4. Spłaty kredytów i pożyczek | 2 715 | 0 |
|  5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 |  |
|  6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 4 012 |  |
|  7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0 |  |
|  8. Odsetki | 0 | 53 |
|  9. Inne wydatki finansowe | 1 186 |  |
|  **III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **-7 913** | **-53** |
| **D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)** | **-27** | **-185** |
| **E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:** | **-27** | **-185** |
|  - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  |  |  |
| **F. Środki pieniężne na początek okresu** | **49** | **234** |
| **G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:** | **22** | **49** |
|  - o ograniczonej możliwości dysponowania | 1 | 1 |

**6. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zestawienie zmian w kapitale własnym** | **01.01.2016** | **01.01.2015** |
| **31.12.2016** | **31.12.2015** |
| Kapitał własny na początek okresu | 4 107 | 4 077 |
| Zmiany zasad rachunkowości |  |  |
| **Kapitał własny na koniec okresu** | **4 107** | **4 077** |
| Kapitał akcyjny na początek okresu | 16 223 | 16 223 |
| Zwiększenie - *emisja akcji* |  |  |
| Zmniejszenie |  |  |
| **Kapitał akcyjny na koniec okresu** | **16 223** | **16 223** |
| Udziały akcje własne na początek okresu (-) |  |  |
| Zwiększenie - *skup akcji własnych* |  |  |
| Zmniejszenie |  |  |
| **Udziały akcje własne na koniec okresu** | **0** | **0** |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej na początek okresu | 0 | 0 |
| Zwiększenie  |  |  |
| Zmniejszenie | 0 | 0 |
| **Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej na koniec okresu** | **0** | **0** |
| Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu  |  53 |  53 |
| Zwiększenie  | 0 | 0 |
| Zmniejszenie -*zbycie środków trwałych* | 0 | 0 |
| **Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu**  | **53** | **53** |
| Kapitał zapasowy na początek okresu | 19 555 | 19 555 |
| Zwiększenie  | 0 | 0 |
| *z podziału zysku*  |  |  |
|  *z aktualizacji wyceny* *przeniesienie z kapitału rezerwowego*  |  |  |
| Zmniejszenie – pokrycie straty | 0 | 0 |
| **Kapitał zapasowy na koniec okresu** | **19 555** | **19 555** |
| Kapitały rezerwowe pozostałe na początek okresu  | 0 | 0 |
| Zwiększenie - *przeniesienie wyniku z lat poprzednich* | 0 | 0 |
|  *przeniesienie wyniku z lat poprzednich* | 0 | 0 |
|  *przeniesienie z kapitału zapasowego* | 0 | 0 |
| Zmniejszenie | 0 | 0 |
| *przeniesienie na kapitał zapasowy*  | 0 | 0 |
| *umorzenie akcji* | 0 | 0 |
| **Kapitały rezerwowe pozostałe na koniec okresu**  | **0** | **0** |
| Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu | -31 754 | -31 887 |
| Zwiększenie  | 0 | 0 |
| Zmniejszenie  | 0 | 0 |
| *przeniesienie na kapitał zapasowy* | 30 | 133 |
| *przeniesienie na kapitał rezerwowy* |  |  |
| Nierozliczony zysk z poprzedniego okresu na koniec okresu | -31 724 | -31 754 |
| Wynik finansowy bieżącego okresu |  -5 581 | 30 |
| **Kapitał własny na koniec okresu** | **-1 474** | **4 107** |

**7. Dodatkowe noty objaśniające**

|  |
| --- |
| **NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ** |
| **Nota 1** |  |  |  |
| **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE** |  **2016 rok**  | **2015 rok**  |
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych |  | 0 | 0 |
| b) wartość firmy |  | 0 | 0 |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: |  | 31 | 30 |
| - oprogramowanie komputerowe |  |  |  |
| d) inne wartości niematerialne i prawne |  | 0 | 0 |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne |  | 0 | 0 |
| **Wartości niematerialne i prawne razem** |   | **31** | **30** |

|  |
| --- |
| **ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)** |
|   | a | b | C | d | e | **Wartości niematerialne i prawne** **[razem]** |
| 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 |
|   |  - oprogramowanie komputerowe |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu  |  |  | 4 887 | 2 935 |  |  | 4 887 |
| 6b) zwiększenia (z tytułu) |  |  |  |  |  |  |  |
| zakup i nakłady |  |  | 2 | 0 |  |  | 2 |
| z tyt. przekszt. MSR |  |  |  |  |  |  |  |
| c) zmniejszenia (z tytułu)  |  |  | 229 | 0 |  |  | 229 |
| -likwidacja  |  |  | 229 | 0 |  |  | 229 |
| -sprzedaż |  |  |  |  |  |  |  |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu |  |  | 4 660 | 2 935 |  |  | 4 660 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu |  |  | 4 853 | 2 935 |  |  | 4 853 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) |  |  | -224 | 0 |  |  | -224 |
| - bilansowa |  |  | 5 | 0 |  |  | 5 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| - likwidacja |  |  | -229 |  |  |  | 229 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu |  |  | 4 629 | 2 935 |  |  | 4 629 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu |  |  |  |  |  |  |  |
| - zwiększenie |  |  |  |  |  |  |  |
| - zmniejszenie |  |  |  |  |  |  |  |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu |  |  |  |  |  |  |  |
| j) wartość netto wart. niematerialnych i prawnych na koniec okresu |  |  | 31 | 0 |  |  | 31 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)** |  **2016 rok**  |  **2015 rok** |
| a) własne | 31 | 30 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: |  |  |
| inne  | 0 | 0 |
| **Wartości niematerialne i prawne razem** | **31** | **30** |
| **Nota 2** |
| **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) środki trwałe, w tym: | 947 | 9 949 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 5 | 325 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 275 | 7 570 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 445 | 1 810 |
| - środki transportu | 6 | 24  |
| - inne środki trwałe | 216 | 220 |
| b) środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| **Rzeczowe aktywa trwałe razem** | **947** | **9 949** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| **ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2016 – 31.12.2016** |
|   |  - 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  | 325 | 11924 | 28 582 | 2 317 | 1 045 | **44 193** |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 116 | 0 | 0 | **116** |
| - leasing |  |  |  |  |  |  |
| - zakup i nakłady | 0 | 0 | 116 | 0 | 0 | **116** |
| z tyt. przekształcenia MSR |  |  |  |  |  |  |
| - nadwyżka nierozliczona – niezasadna |  |  |  |  |  |  |
| - niedobór niezasadny |   |  |  |  |  |  |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 320 | 11 569 | 15 272 | 472 | 281 | **27 914** |
| - likwidacja fizyczna i sprzedaż | 320 | 11 569 | 15 272 | 472 | 281 | **27 914** |
| - niedobór nierozliczony – zasadny |  |  |  |  |  |  |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 5 | 355 | 13 426 | 1 845 | 764 | **16 395** |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 4 255 | 26 613 | 2 292 | 825 | **33 985** |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | -4 175 | -13 790 | -453 | -277 | **-18 695** |
| - bilansowa | 0 | 304 | 499 | 18 | 4 | **825** |
| z tyt. przekształcenia MSR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| z tytułu likwidacji i sprzedaży |  | -4 479 | -14 289 | -472 | -2 81 | **-19 521** |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) koniec okresu | 0 | 80 | 12 822 | 1 839 | 548 | **15 289** |
| h) odpisy aktualizujące wartość na początek okresu | 0 | -100 | -159 | 0 | 0 | **-259** |
| - zwiększenie |  |  |  |  |  |  |
| - zmniejszenie | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | **100** |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0 | 0 | -159 | 0 | 0 | **-159** |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 5 | 275 | 445 | 6 | 216 | **947** |

 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)** | **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) własne | 947 | 9 949 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: |  |  |
| - środki trwałe |  |  |
| **Środki trwałe bilansowe razem** | **947** | **9 949** |
|  |  |  |  |
| **ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO** | **2016 rok**  | **2015 rok** |
| używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: |  |  |

Środki trwałe pozabilansowe używane na podstawie umów dzierżawy i najmu to:

1/ budynki i budowle Zakładu Produkcyjnego przy ul. Hutniczej 22 oraz pomieszczenia biurowe w budynku przy ul. Przemysłowej 8

na podstawie umowy leasingu to:

2/ samochód osobowy marki Skoda Rapid oraz 6 samochodów osobowych marki Skoda Fabia

**Nota nr 3**

**Należności długoterminowe**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała należności długoterminowych.

 **Nota nr 4**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) w jednostkach zależnych |  | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje |  | 0 | 0 |
| b) w jednostkach współzależnych |  | 0 |  0 |
| c) w jednostkach stowarzyszonych | 0 |  0 |
| d) w znaczącym inwestorze | 0 |  0 |
| e) w jednostce dominującej | 0 |  0 |
| f) w pozostałych jednostkach | 0 |  0 |
| **Długoterminowe aktywa finansowe, razem** | 0 | 0 |

|  |
| --- |
| **Nota 5** |
| **ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 0 | 0 |
| a) odniesionych na wynik finansowy |   |  |  |
| b) odniesionych na kapitał własny |  |  |  |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy |  |  |  |
| 2. Zwiększenia  |  |  |  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |  |  |
| podatek od rezerw na koszty |  |  |  |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu) |  |  |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |  |  |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) |  |  |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |  |  |
| 3. Zmniejszenia  |  |  |  |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |  |  |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu) |  |  |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |  |  |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) |  |  |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi ( z tytułu) |  |  |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 0 | 0 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 0 | 0 |
| b) odniesionych na kapitał własny |  |  |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy |   |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 7 | 12 |
| - pozostałe |  |  |  |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0 | 0 |
| **Inne rozliczenia międzyokresowe, razem** | **7** | **12** |
| **Nota 6** |  |  |
| **ZAPASY** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) materiały |  | 2 384 | 2 847 |
| b) półprodukty i produkty w toku |  | 1 097 | 1 333 |
| c) produkty gotowe |  | 942 | 2 762 |
| d) towary |  | 292 | 167 |
| e) zaliczki na dostawy |  | 0 | 0 |
| **Zapasy, razem** | **4 715** | **7 109** |  |
| **Nota 7** |
| **NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) od jednostek powiązanych  |  | 0 | 0 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: |  | 0 | 0 |
| - do 12 miesięcy |  | 0 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy |  |  |  |
|  - inne |  | 0 | 0 |
|  - dochodzone na drodze sądowej |  | 0 | 0 |
| b) należności od pozostałych jednostek |  | 5 134 | 10 584 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: |  | 4 870 | 10 052 |
| - do 12 miesięcy |  | 4 718 | 10 052 |
| - powyżej 12 miesięcy |  | 152 | 0 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 100 | 383 |  |
| - inne |  | 164 | 149 |
| - dochodzone na drodze sądowej |  | 0 | 0 |
| **Należności krótkoterminowe netto, razem**  |  | **5 134** | **10 584** |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności  |  | 4 503 | 1 213 |
| **Należności krótkoterminowe brutto, razem** | **9 637** | **11 797** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 0 | 0 |
| - od jednostek zależnych |  | 0 | 0 |  |
| b) inne |  | 0 |  0  |
| c) dochodzone na drodze sądowej |  | 0 |  0 |
| 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** |
|  |  |  |
| **ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| Stan na początek okresu |  | 1 213 | 7 452 |
| a) zwiększenia (z tytułu) |  | 3 307 | 101 |
| - na należności budżetowe |  | 0 | 0 |
| - na należności sądowe |  | 0 | 82 |
|  - na należności wątpliwe |  | 3 307 | 19 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) |  | 8 | 6 340 |
| - spłacone należności sądowe |  | 5 | 20 |
| - wykorzystane rezerwy na należności wątpliwe |  | 3 | 6 320 |
| **Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu** |  **4 512** | **1 213** |  |
|  |  |  |
| **NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) w walucie polskiej |  | 9 316 | 8 067 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |  | 321 | 3 730 |
| b1. jednostka/waluta 1000/Euro |  | 53 | 875 |
|  tys. zł  |  | 236 | 3 730 |
| b2 jednostka/waluta 1000/USD |  | 8 | 0 |
| tys. zł |  | 33 | 0 |
| pozostałe waluty w tys. zł  |  | 52 | 0 |
| **Należności krótkoterminowe, razem** | **9 637** | **11 797** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) do 1 miesiąca |  | 545 | 1 905 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy |  | 396 | 2 104 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy |  | 0 | 628 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku |  | 0 | 0 |
| e) powyżej 1 roku |  | 3 356 | 0 |
| f) należności przeterminowane |  |  5 076 |  6 619 |
| **Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)** |  | **9 373** | **11 256** |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług  |  | 4 503 | 1 204 |
| **Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)** | **4 870** | **10 052** | **1** |
|  |  |  |
| **NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) do 1 miesiąca |  | 491 | 1 469 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy |  | 45 | 2 182 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy |   | 7 | 1 621 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku |  | 3 273 | 24 |
| e) powyżej 1 roku |  | 1 260 | 1 323 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)  |  | 5 076 | 6 619 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane  | 4 503 | 1 204 |  |
| **Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)**  | **573** | **5 415** |  |

|  |
| --- |
| **Nota 9**  |
| **KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) w jednostkach zależnych |  |  |  |
| - udzielone pożyczki |  |  |  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe - odsetki |  |  |  |
| b) w jednostkach współzależnych |  |  |  |
| c) w jednostkach stowarzyszonych |  |  |  |
| d) w znaczącym inwestorze |  |  |  |
| e) w jednostce dominującej |  |  |  |
| f) w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki  |  |  0 |  0 |
| g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |  | 22 | 49 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  |  | 22 | 49 |
| - inne środki pieniężne |  | 0 | 0 |
| - inne aktywa pieniężne |  |  |  |
| **Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem** | **22** |  **49**  | **49** |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| **Wartość bilansowa, razem** | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) w walucie polskiej | 0 | 0 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |  |  |  |
| pozostałe waluty w tys. zł  |  |  |  |
| **Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem** | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) w walucie polskiej |  | 22 | 25 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |  | 0 | 24 |
| b1. jednostka/waluta 1000/USD |  | 0 | 0 |
| tys. zł  |  | 0 | 0 |
| b2 jednostka/waluta 1000/Euro |  | 0 | 6 |
| tys. zł |  | 0 | 24 |
| pozostałe waluty w tys. zł  |  | 0 | 0 |
| **Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem** | **22** | **49** | **49** |

|  |
| --- |
| **Nota 10** |
| **KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**  |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: |  | 51 | 103 |
|  - ubezpieczenia majątkowe |  | 16 | 24 |
| - prowizje bankowe |  | 10 | 13 |
| - projekt nowych opakowań |  | 0 | 22 |
| - koszty reklamy |  | 0 | 0 |
| - listing  |  | 7 | 18 |
| - inne |  | 18 | 26 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: |  |  |  |
| **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem** | **51** |  **103** | **103** |
| **Nota 12** |  |  |  |
| **KAPITAŁ ZAKŁADOWY**  |  |  **16 223** |  **16 223** |
| **Nota 13** |  |  |  |
| **AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE**  |  |  **0** |  **0** |
| **Nota 14** |  |  |  |
| **KAPITAŁ ZAPASOWY** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej |  | 11 739 | 11 739 |
| b) utworzony ustawowo |  | 1 296 | 1 296 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość |  | 6 480 | 6 480 |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników |  |  |  |
| e) inny (wg rodzaju) |  | 40 | 40 |
| - z przeniesienia z aktualizacji wyceny |  | 40 | 40 |
| **Kapitał zapasowy, razem** | **19 555** | **19 555** | **19 555** |
| **Nota 15** |  |  |  |
| **KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY** |  **2016 rok**  | **2015rok** |
| a) z tytułu aktualizacji środków trwałych |  | 53 | 53 |
| 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** | **53** | **53** |
| **Nota 16** |  |  |  |
| **POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| - skup akcji własnych |  | 0 | 0 |
| **Pozostałe kapitały rezerwowe, razem** | **0** | **0** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nota 18** |  |  |
| **ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) stan na początek okresu  | 54 | 54 |
| - koszty handlowe |  |  |
| - koszty zobowiązań  |  | 54 | 54 |
| - koszty restrukturyzacji |  |  |  |
| - odsetki od kredytu i zobowiązań |  | 0 | 0 |
| **b) zwiększenia (z tytułu)** | **0** | **0** |
| - koszty handlowe | 0 | 0 |
| - koszty zobowiązania | 0 | 0 |
| - koszty restrukturyzacji  | 0 | 0 |

- odsetki od kredytu i zobowiązań 0

**c) wykorzystanie (z tytułu)** 54 0

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| - koszty handlowe |   | 0 |
| - koszty zobowiązań |  54 | 0 |
| - odsetki od kredytu i zobowiązań  |  0 | 0 |
| e) stan na koniec okresu |  **0** | **54** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nota 19** |  |  |  |
| **ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) wobec jednostek zależnych |  |  |  |
| b) wobec jednostek współzależnych |  |  |  |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych |  |  |  |
| d) wobec znaczącego inwestora |  |  |
| e) wobec jednostki dominującej |  |  |
| f) wobec pozostałych jednostek  | 2 283 | 9 981 |
| - kredyty i pożyczki |  | 0 | 2 500 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |  | 0 |  |
| - inne zobowiązania finansowe,  |  | 0 | 4 012 |
| - zobowiązania wobec wierzycieli - Układ |  | 1 823 | 2 735 |
| - zobowiązanie układ ratalny ZUS |  | 460 | 734 |
|   |  |  |  |
| **Zobowiązania długoterminowe, razem** | **2 283** | **9 981** |  |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat |  | 2 283 | 9 981 |
| b) powyżej 3 do 5 lat |  | 0 | 0 |
| c) powyżej 5 lat |  | 0 | 0 |
| **Zobowiązania długoterminowe, razem** | **2 283** | **9 981** |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)** | **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) w walucie polskiej |  | 2 283 | 9 981 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) |  | 0 | 0 |
| pozostałe waluty w tys. zł  |  | 0 | 0 |
| **Zobowiązania długoterminowe, razem** | **2 283** |  **9 981** |  |

|  |
| --- |
| **Nota 20** |
| **ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE** |  **2016 rok**  | **2015 rok** |
| a) wobec jednostek zależnych |  |  |  |
| b) wobec jednostek współzależnych |  |  |  |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych |  |  |  |
| d) wobec znaczącego inwestora |  |  |  |
| e) wobec jednostki dominującej |  |  |  |
| f) wobec pozostałych jednostek  |  | 5 569 | 7 456 |
| - kredyty i pożyczki, w tym: |  | 24 | 240 |
| - długoterminowe w okresie spłaty |  | 0 | 0 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: |  | 3 819 | 5 930 |
| - do 12 miesięcy, w tym: |  |  3 819 |  5 930 |
| - do 1 m-ca |  |  890 |  2 991 |
| - do 3 m-cy |  |  648 |  1 265 |
| - do 6 m-cy |  |  400 |  194 |
| - powyżej 6 m-cy |  |  1 881\* |  1 480\* |
| - zaliczki otrzymane na dostawy |  | 0 | 0 |
|  - zobowiązania finansowe |  | 0 | 0 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |  | 810\* | 713\* |
| - z tytułu wynagrodzeń |  | 769 | 404 |
| - inne (wg rodzaju) |  | 147 | 169 |
| g) fundusze specjalne (wg tytułów) |  | 194 | 212 |
| - fundusz socjalny |  | 194 | 212 |
| **Zobowiązania krótkoterminowe, razem** | **5 763** | **7 668** |  |

\*pozycje te zawierają kwoty spłat wierzycieli układowych zgodnie z zatwierdzonymi propozycjami układowymi w roku 2017.

Emitent nie posiada kredytów krótkoterminowych, jednakże na dzień 31.12.2016 pozostała do zapłaty kwota 24 054,28 PLN z tytułu naliczonych do dnia spłaty odsetek od ugody zawartej z PL Leasing Sp z o.o. z tytułu zakupu wierzytelności od Banku BGŻ SA oraz zaciągniętej pożyczki długoterminowej. W konsekwencji spłaty tych tytułów uległy zmniejszeniu nasze zobowiązania długoterminowe o kwotę 6 512 tys. PLN.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)** | **2016 rok** | **2015 rok**  |
| a) w walucie polskiej | 4 804 | 5 683 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 959 | 1 985 |
| b1. jednostka/waluta 1000/USD | 0 | 44 |
| tys. zł  | 0 | 172 |
| b2 jednostka/waluta 1000/Euro | 215 | 422 |
| tys. Zł | 950 | 1 797 |
| pozostałe waluty w tys. zł  | 9 | 16 |
| **Zobowiązania krótkoterminowe, razem** | **5 763** | **7 668** |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Nota 21** |  |  |
| **INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**  | **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów |  |  |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów  |  4 335 | 6 026 |
| - długoterminowe  |  4 279 | 5 785 |
| - rozliczenie dotacji unijnych |  235 | 1 741 |
| - Układ 40 % redukcji  | 3 038 | 3 038 |
| - odsetki i koszty sadowe układ | 1 006 | 1 006 |
| - krótkoterminowe (wg tytułów) | 56 |  241 |
| a) rozliczenie dotacji unijnych | 56 |  241 |
| **Inne rozliczenia międzyokresowe, razem** | **4 335** | **6 026** |
| 8. Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania z całkowitych dochodów |
| **Nota 24** |  |  |  |
| **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| - konserwy rybne |  | 15 693 | 27 694 |
| - ryba mrożona, owoce morza |  | 3 092 | 5 720 |
| - usługi |  | 2 849 | 2 993 |
|  |  |  |  |
| **Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem** |  | **21 634** | **36 407** |
| - w tym: od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
|  |
| **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) kraj |  | 11 414 | 17 370  |
| - konserwy rybne |  | 8 400 | 14 082 |
| - ryba mrożona, owoce morza |  | 165 | 431 |
| - usługi |  | 2 849 | 2 857 |
| b) eksport |  | 10 220 | 19 037 |
| - konserwy rybne |  | 7 293 | 13 612 |
| - ryba mrożona, owoce morza |  | 2 927 | 5 289 |
| - usługi |  | 0 | 136 |
| **Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem** |  | **21 634** | **36 407** |
| - w tym: od jednostek powiązanych |  |  |
| **Nota 25** |  |  |  |
| **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| - towary handlowe |  | 1 414 | 809 |
| - sprzedaż detaliczna |  | 14 | 13 |
| - w tym od jednostek powiązanych |  |  | 0 |
| **Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem** |  | **1 428** | **822** |
|  - w tym: od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |
| **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) kraj |  | 1 317 | 505 |
| - towary handlowe,  |  | 1 303 | 492 |
| - detal |  | 14 | 13 |
|  w tym od jednostek powiązanych |  | 0 | 0 |
| b) eksport |  | 111 | 317 |
| - towary handlowe, ryby i owoce morza |  | 111 | 317 |
| **Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem** |  | **1 428** | **822** |
| - w tym: od jednostek powiązanych | **0** |  **0** | **0** |
| **Nota 26** |
| **KOSZTY WEDŁUG RODZAJU** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) amortyzacja |  | 817 | 950 |
| b) zużycie materiałów i energii |  | 14 362 | 24 722 |
| c) usługi obce |  | 2 668 | 2 818 |
| d) podatki i opłaty |  | 259 | 315 |
| e) wynagrodzenia |  | 7 289 | 6 909 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  |  | 1 493 | 1 537 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) |  | 684 | 371 |
| - podróże służbowe |  | 50 | 56 |
| - reklama i reprezentacja |  | 100 | 49 |
| - inne  |  | 158 | 154 |
| - ubezpieczenia majątku |  | 53 | 55 |
| - koszty n.k.u.p. |  |  323 |  40 |
| - PEFRON |  | 0 | 17 |
| Koszty według rodzaju, razem |  | 27 572 | 37 622 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych |  | 3 038 | -928 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) |  |  |  |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) |  | -3 531 | -3 540 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) |  | -3 324 | -2 744 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 23 755 | 30 410 |  410 |

|  |
| --- |
| **Nota 27** |
| **INNE PRZYCHODY OPERACYJNE** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu) |  | 109 | 38 |
| - sądowe należności |  | 9 | 19 |
| - aktualizacja wartości zapasów |  | 0 | 0 |
| - aktualizacja wartości majątek trwały |  | 100 | 19 |
| b) pozostałe, w tym: |  | 171 | 442 |
| - ujawnione nadwyżki |  | 1 | 4 |
| - nadwyżki magazynowe |  | 17 | 29 |
| - odzyskane reklamacje i inne |  | 3 | 2 |
| - odpis przedawnionych zobowiązań |  | 150 | 407 |
| **Inne przychody operacyjne, razem** | **280** | **480** | **480** |
| **Nota 28** |
| **INNE KOSZTY OPERACYJNE** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) pozostałe, w tym: |  | 423 | 139 |
| - koszty procesowe |  | 2 | 3 |
| - niedobory magazynowe i remanenty |  | 2 | 2 |
| - darowizny |  | 0 | 0 |
| - inne |  | 316 | 58 |
| - koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu |  | 103 | 76 |
| **Inne koszty operacyjne, razem** |  **423** |  **139** |  **139** |

**Nota 29**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK** | **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) z tytułu udzielonych pożyczek |  |  |  |
| - od jednostek powiązanych, |  |  |  |
| - od jednostek pozostałych |   |  |  |
| b) pozostałe odsetki  |  | 12 | 5 |
| - od pozostałych jednostek |  | 12 | 5 |
| - rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobow.  |  | 0 | 0 |
| **Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem** |  **12** | **5** |  |
|  |
| **INNE PRZYCHODY FINANSOWE** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) dodatnie różnice kursowe  |  | 161 | 177 |
| - zrealizowane |  | 155 | 137 |
|  - niezrealizowane  |  | 6 | 40 |
| b) pozostałe, w tym: |  |  |  |
| - inne |  |  |  |
| **Inne przychody finansowe, razem** | **161** | **177** |  |

|  |
| --- |
| **Nota 30** |
| **KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) od kredytów i pożyczek |  | 1 432 | 88 |
| - dla jednostek powiązanych, w tym: |  |  |  |
| - dla innych jednostek |  | 1 432 | 88 |
| b) pozostałe odsetki |  | 239 | 65 |
| - dla innych jednostek |  | 239 | 65 |
| **Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem** | **1 671** |  **153**  |  |
|  |
| **INNE KOSZTY FINANSOWE** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| a) ujemne różnice kursowe  |  | 160 | 199 |
| - zrealizowane |  | 139 | 156 |
| - niezrealizowane  |  | 21 | 43 |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu) |  | 0 | 0 |
| - na naliczone odsetki |  | 0 | 0 |
| c) pozostałe, w tym: |  | 0 | 0 |
|  - inne |  | 0 | 0 |
| **Inne koszty finansowe, razem** | **160** | **199** |  |
|

|  |
| --- |
| **Nota 34** |
| **PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY** |  **2016 rok** | **2015 rok** |
| 1. Zysk (strata) brutto |  | -5 581 | 30 |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 7 259 | 1 835 | 1 835 |
| - przejściowe różnice | 9 336 | 1 817 |  |
| - trwałe różnice |  | 40 | 130 |
| - różnice z lat ubiegłych  |  | -2 117 | -112 |
| 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym  |  | 1 678 | 1 865 |
| 4. Podatek dochodowy według stawki 19% |  | 0 | 0 |
| 5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | -1 678 | -1 865 | -1 865 |
| 6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: |  |  |  |
| - wykazany w rachunku zysków i strat |  | 0 | 0 |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych  |  |  |  | 0 |
| - inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów) |  |  |  | 0 |
| - podatek od rezerw kosztowych |  |  |  | 0 |
| **Podatek dochodowy odroczony, razem** | **0** | **0** | **0** |

 |

# 9. Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego

**Część I**

**1. Informacje o instrumentach finansowych.**

1.1.W zakresie ryzyka finansowego

Szczególnie dotyczy zmian cen i utraty płynności finansowej na jakie narażona jest Spółka oraz istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych.

Spółka w okresie sprawozdawczym finansowała swoją działalność głównie z bieżących wpływów. Ogranicza się ryzyko płynności poprzez bieżący monitoring należności i prowadzenie bieżącej windykacji.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie uzyskała żadnego finansowania zewnętrznego. Dysponowała środkami finansowymi z działalności bieżącej i środkami ze sprzedaży nieruchomości przy ul. Przemysłowej 8. Na dzień 31.12.2016 Spółka nie posiada zobowiązań podatkowych ani przeterminowanych zobowiązań bieżących wobec ZUS. Realizujemy terminowo układ ratalny z ZUS i spłatę wierzycieli układowych.

W dniu 16 listopada 2015 r. zawarto z Bibby Financial Services Sp. z o.o. (Faktor) umowę faktoringu na mocy której, Faktor zobowiązał się do świadczenia usług faktoringowych polegających na nabywaniu wierzytelności Spółki przysługujących od odbiorców
i spełniających określone kryteria, a także świadczenia innych usług związanych
z finansowaniem i obsługą wierzytelności. Umowa została zawarta na czas nieokreślony (nie krótszy jednak niż 12 miesięcy). Zgodnie z Umową, faktoringiem zostały objęte wierzytelności eksportowe od odbiorców Spółki z wskazanych w Umowie krajów Europy Zachodniej
i Środkowej. Umowa nie spełnia kryterium umowy znaczącej, niemniej jednak jest istotna
z punktu widzenia poprawy przepływu środków finansowych.

W dniu 20.02.2017 r. firma Bibby Financial Services Sp. z o.o. wypowiedziała umowę o współpracy z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia.

1.2 W zakresie przyjętych przez jednostkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym.

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu transakcji zagranicznych, dokonuje eksportu swoich produktów oraz dokonuje importu surowców.

Ryzyko związane z instrumentami finansowymi Spółka ocenia jako nieznaczące i w związku
z tym nie stosuje się odrębnej rachunkowości zabezpieczeń.

1.3 W zakresie instrumentów zabezpieczających.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

Spółka stosuje hedging naturalny, tj. wpływy w walutach osiągane ze sprzedaży eksportowej są przeznaczane na spłatę zobowiązań wynikających z zakupów surowców od zagranicznych dostawców.

**2.** **Charakterystyka czynników ryzyka i zagrożeń istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa**

### Czynniki i ryzyka zewnętrzne

***Ryzyko związane z wahaniami kursów walutowych***

Z uwagi na fakt, iż Spółka dokonuje zakupu surowca z zagranicy oraz eksportuje produkty, działalność Spółki jest narażona na ryzyko związane z wahaniami kursów walutowych.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ZAKUPY Z IMPORTU I WNT W WALUTACH RAZEM ZA 12 MIESIĘCY 2016 w tys. PLN** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **WALUTA** | M-CE RAZEM W WALUCIE/ I-XII | KURS UŚREDNIONY | W PRZELICZENIU NA PLN | Wzrost kursu o **5**% | Wartość po wzroście kursu | Różnica | Spadek kursu o **3**% | Wartość po spadku kursu | Różnica |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **EUR** | 576 | 4,3757 | 2 520 | 4,5945 | 2 646 | **126** | 4,2244 | 2 433 | 87 |
| **GBP** | 24 | 5,3355 | 128 | 5,6023 | 134 | **6** | 5,1754 | 124 | 46 |
| **USD** | 176 | 3,9680 | 698 | 4,1664 | 733 | **35** | 3,8490 | 677 | 21 |
|   |  |  | **3 346** |   | 3 513 | ***167*** |   | **3 234** | 1120 |

 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Szacując zakupy surowców na podstawie danych z roku 2016 przyjmując uśrednione kursy walut możemy stwierdzić, że wzrost kursów o 5% spowoduje wzrost kosztów
o kwotę 167 tys. PLN, natomiast spadek kursów o 3% spowoduje spadek kosztów
o około 112 tys. PLN. Podobną sytuację obrazuje poniższa tabela dotycząca przychodów ze sprzedaży, które również bezpośrednio mają wpływ na wyniki Spółki. Wzrost kursów walut
o 5% spowoduje wzrost przychodów o kwotę 323 tys. PLN, natomiast spadek kursów obniży wartość przychodów.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SPRZEDAŻ EXPORT I WNT W WALUTACH RAZEM ZA 12 MIESIĘCY 2016 w tys. PLN** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **WALUTA** | M-CE RAZEM W WALUCIE/ I-XII | KURS UŚREDNIONY | W PRZELICZENIU NA PLN | Wzrost kursu o **5**% | Wartość po wzroście kursu | Różnica | Spadek kursu o **3**% | Wartość po spadku kursu | Różnica |
| **EUR** | 1 407 | 4,3757 | 6 157 | 4,5945 | 6 464 | **307** | 4,2244 | 5 944 | 213 |
| **GBP** | 23 | 5,3355 | 123 | 5,6023 | 128 | **5** | 5,1754 | 119 | 4 |
| **USD** |  57 | 3,9680 | 226 | 4,1664 | 237 | **11** |  3,8490 | 219 | 7 |
|  |  |  | **6 506** |  | 6 829 | **323** |  | **6 282** | 224 |

Przedstawione tabele zawierają jedyne mierniki możliwe do przeprowadzenia analizy wrażliwości dla przedstawionych ryzyk w formie liczbowej. Pozostałe ryzyka są bardzo trudne do przedstawienia w konkretnych liczbach i w naszej ocenie nie są istotne, stąd przedstawiono je w formie opisowej.

***Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną kraju oraz koniunkturą gospodarczą w Polsce oraz na rynkach zagranicznych***

Działalność Spółki w dużym stopniu uzależniona jest od ogólnej sytuacji makroekonomicznej, a zatem znaczący wpływ mają tu takie czynniki jak poziom inflacji, poziom stóp procentowych, tempo wzrostu PKB, poziom wydatków konsumpcyjnych, co oznacza, że ewentualne pogorszenie sytuacji gospodarczej w Polsce może negatywnie wpłynąć na dalszy rozwój, poziom przychodów i sytuację finansową Spółki. Wpływ na działalność Spółki ma również aktualna koniunktura gospodarcza, której pogorszenie może mieć negatywny wpływ na decyzje konsumentów i ograniczenie przez nich wydatków konsumpcyjnych, co z kolei może przełożyć się na spadek popytu na wyroby oferowane przez Spółkę.

***Ryzyko związane z niepewnością na rynkach wschodnich***

W związku z nałożeniem przez służby weterynaryjne Rosji zakazu sprowadzania konserw rybnych z Polski obecnie Spółka nie ma możliwości realizacji sprzedaży do Rosji i na Białoruś.

W roku 2016 r. Spółka dokonała sprzedaży swoich produktów na Ukrainę w miesiącu grudniu na kwotę 254 tys. PLN

***Ryzyko związane ze spłatą wierzycieli układowych***

W związku z zakończeniem postępowania upadłościowego i obowiązkiem spłaty wierzycieli zgodnie z zatwierdzonymi propozycjami układowymi, do głównych ryzyk zaliczyć należy terminowe wywiązywanie się Emitenta ze spłat wierzycieli układowych.

Biorąc jednak pod uwagę fakt, iż spłata wierzycieli układowych rozłożona jest
w dłuższym okresie czasu, ryzyko to zostało zminimalizowane. Intencją Zarządu jest, aby przyszły zysk w całości był przeznaczony na spłatę wierzycieli. Jednocześnie istnieje ryzyko, iż w kilkuletniej perspektywie mogą pojawić się okoliczności uniemożliwiające wypracowanie przez Spółkę zysku netto w wysokości umożliwiającej terminową spłatę ww. zobowiązań.

***Ryzyko związane ze wzrostem cen surowców produkcyjnych***

W przetwórczej części branży rybnej głównym kosztem jest koszt surowca - to on odpowiada za 80 % ceny. Po okresie znaczącego wzrostu cen surowców, sytuacja uległa stabilizacji. Nie można jednak wykluczyć, wystąpienia podobnego zjawiska w przyszłości, co będzie miało wpływ na koszty wytworzenia produktów Spółki.

***Ryzyko związane z systemem podatkowym i prawnym w Polsce***

Działalność Spółki reguluje szereg przepisów prawnych m.in. z zakresu podatków, ubezpieczeń społecznych, ochrony środowiska, jak również specyficzne regulacje
z zakresu produkcji żywności. Nie można wykluczyć, że w przyszłości pojawią się rozwiązania prawne i podatkowe, które będą miały niekorzystny wpływ na działalność Spółki.

***Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych***

Zagrożeniem dla działalności Emitenta są firmy konkurencyjne z branży rybnej o dużym potencjale, z którymi Emitent musi konkurować w zakresie jakości produktów, ceny, rynków zbytu i pozycji rynkowej.

***Ryzyko związane ze wzrostem cen mediów***

Koszty zużycia energii oraz pary wodnej, która wykorzystywana jest przez Spółkę do ogrzewania budynków, stanowią istotny składnik w kosztach operacyjnych ogółem. Celem zminimalizowania kosztów Emitent usprawnia procesy w łańcuchu produkcji mające na celu ograniczenie tego rodzaju kosztów. Oczywiście ewentualny znaczący wzrost cen mediów (energia, woda, para wodna) będzie miał negatywne przełożenie na koszty wytworzenia produktów Spółki.

***Ryzyko związane z dostawami surowca***

Z uwagi na fakt, iż część surowca wykorzystywanego przez Spółkę w procesie produkcji pochodzi z importu, co z uwagi na rodzaj transportu (głównie drogą morską) może spowodować zakłócenia w terminowości dostaw i jakości dostarczonego surowca.

***Ryzyko związane ze strukturą rynku handlowego w Polsce***

Handel detaliczny podlega ciągłym zmianom. W ostatnim czasie zauważalny jest wzrost sieci dyskontów, które systematycznie zwiększają swój udział w rynku. Niestety ma to wpływ na dostawców, którzy zmuszani są do oferowania niskich cen celem utrzymania pozycji rynkowej.

### Czynniki wewnętrzne

***Ryzyko związane niedotrzymaniem norm jakościowych produkcji***

Proces produkcyjny w zakładach Spółki jest poddawany szczegółowej kontroli jakości oraz podlega restrykcyjnym wymogom w zakresie higieny. Spółka posiada certyfikaty jakości, które są gwarancją produkcji na najwyższym poziomie. Mimo najwyższych środków ostrożności
i kontroli nie można jednak wykluczyć, iż zakład produkcyjny Spółki opuści produkt, który nie będzie spełniał norm jakościowych.

***Ryzyko awarii w zakładach produkcyjnych***

Działalność prowadzona przez Emitenta wiąże się z ryzykiem wystąpienia awarii
w procesie produkcji, która mogłaby zakłócić proces produkcyjny i utrudnić lub uniemożliwić Spółce wywiązanie się z zawartych umów, a opóźnienia w realizacji umów lub ich nierealizowanie mogłoby narazić Spółkę na roszczenia odszkodowawcze.

### Ryzyko finansowe

***Ryzyko zmiany cen***

Spółka wykorzystuje do produkcji szeroką gamą surowców spożywczych. Zmiana cen tych surowców może przełożyć się na obniżenie marży ze sprzedaży poszczególnych grup asortymentowych.

Szczegółowe informacje nt. poszczególnych kategorii ryzyka zmiany cen zostały zamieszczone w punkcie *Czynniki i ryzyka zewnętrzne* powyżej.

***Ryzyko kredytowe***

Prowadzone postępowanie układowe oraz związane z tym ograniczenie dostępności finansowania zewnętrznego skutkowało zakończeniem współpracy z instytucjami finansującymi bieżącą działalność.

Intencją Emitenta jest pozyskanie w przyszłości finansowania na rozwój działalności podstawowej w postaci kredytu bankowego.

***Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej***

Spółka finansuje swoją działalność głównie z bieżących wpływów. Jednocześnie ryzyko płynności w ww. obszarze ograniczane jest poprzez bieżący monitoring należności
i prowadzenie bieżącej windykacji.

Z uzyskana kwoty w wysokości 4,8 mln ze sprzedaży nieruchomości została udzielona pożyczka partnerowi handlowemu, który z kolei dokonał spłaty kredytu zaciągniętego na finansowanie swojej bieżącej działalności, a w szczególności zakupy produktów od Wilbo S.A. Pożyczka ta ma być zwrócona przed terminem. Na dzień sporządzenia raportu przedterminowo zwrócono 231 tys. PLN. Zwracane środki są przeznaczane na spłatę bieżących zobowiązań oraz na prowadzenie bieżącej działalności emitenta.

***Ryzyko walutowe***

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu transakcji zagranicznych, dokonuje exportu swoich produktów oraz dokonuje importu surowców. Jednocześnie dzięki jednoczesnym realizowaniu transakcji importowych oraz eksportowych ryzyko walutowe jest częściowo eliminowane poprzez hedging naturalny. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających
w związku z ryzykiem walutowym.

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

Na dzień 31.12.2016 r. Emitent nie posiada żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent zaniechał działalność w zakresie produkcji mrożonek.

W związku ze sprzedażą nieruchomości przy ul. Przemysłowej 8 została zaniechana sprzedaż wyrobów mrożonych, a od listopada zanotowano brak przychodów z najmu uzyskiwanych na tej nieruchomości .

W roku 2015 przychody z tych tytułów na sprzedanej nieruchomości wyniosły - 6 975 tys. PLN.

Koszt sprzedanych produktów i towarów 5 671 tys. PLN

Narzut kosztów ogólnego zarządu i sprzedaży 1 326 tys. PLN

Zysk netto na tej działalności w roku 2015 wyniósł (-) 22 tys. PLN

W roku 2016 przychody z tych tytułów na zbytej nieruchomości na ul. Przemysłowej 8 wyniosły 5 634 tys. PLN.

Koszt sprzedanych produktów i towarów 5 427 tys. PLN

Narzut kosztów ogólnego zarządu i sprzedaży 1 328 tys. PLN

Zysk netto na tej działalności w roku 2016 wyniósł (-) 1 120 tys. PLN

Strata na działalności w zbytej nieruchomości wynika głównie z ograniczonego dostępu do środków obrotowych, co za tym idzie emitent dokonywał interwencyjnych zakupów surowców do produkcji w wyższej cenie.

**5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

W okresie sprawozdawczym emitent nie dokonał modernizacji środków trwałych.

**6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy
z uwzględnieniem inwestycji na ochronę środowiska naturalnego.**

W okresie sprawozdawczym poniesione nakłady inwestycyjne wynosiły 118 tys. PLN, w tym:

* Wartości niematerialne 2 tys. PLN
* Środki trwałe 116 tys. PLN

Planowane nakłady inwestycyjne na najbliższe 12 miesięcy:

Emitent nie planuje żadnych nakładów inwestycyjnych na najbliższe 12 miesięcy.

**7. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.**

Emitent nie przeprowadził żadnych transakcji z podmiotami powiązanymi.

**8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy Emitenta.

**9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Stan przeciętnego zatrudnienia w 2016 roku wynosił 203 osób, w tym:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ZATRUDNIENIE** |  **2016**  | **2015**  |
| Ogółem  | 203 | 209 |
| Pracownicy bezpośrednio produkcyjni |  | 131 | 131 |
| Pracownicy pozostali |  | 72 | 78 |

**10. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń, nagród lub korzyści wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Emitenta wypłaconych lub potencjalnie nałożonych odrębnie dla osób zarządzających lub nadzorujących Emitenta ( w PLN).**

10.1 Osoby zarządzające

|  |  |
| --- | --- |
| **OSOBA ZARZĄDZAJĄCA** | **KWOTA** |
| Pani Bożena Serzycka |  380 817,84 |

Pan Grzegorz Białoruski 789,00

Pani Bożenie Serzyckiej wypłacono wynagrodzenie za pracę w roku 2016 w wysokości 182 372,93 PLN. Pozostała należna kwota po rozwiązaniu umowy o pracę z dniem 30.12.2016 r. na dzień złożenia sprawozdania finansowego nie została wypłacona.

10.2 Osoby nadzorujące

|  |  |
| --- | --- |
| **OSOBA NADZORUJĄCA** | **KWOTA** |
| Pan Marek Stejblis | 12 000,00 |
| Pan Stanisław Wójtowicz | 6 000,00 |
| Pan Łukasz Chmielak | 6 000,00 |
| Pan Sławomir Surdy | 6 000,00 |
| Pan Łukasz Żmijewski | 6 000,00 |

**11. Informacje o udzielonych pożyczkach, ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym Emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.**

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka zawarła z głównym odbiorcą swoich produktów tj. z Grupą Bałtycką sp. z o.o. umowę pożyczki, na mocy której Wilbo udzieliło ww. podmiotowi pożyczki w kwocie ok. 4,8 mln PLN. O zdarzeniu tym Emitent informował
w raporcie bieżącym nr 20/2016 z dnia 28 grudnia 2016r.

Pożyczka zostanie spłacona przez Grupę Bałtycką w terminie do 31 grudnia 2021 roku w pięciu rocznych ratach po ok. 0,96 mln PLN każda, płatnych do 31 grudnia, poczynając od 2017 roku. Oprocentowanie pożyczki jest stałe i wynosi 3% w stosunku rocznym.

Strony Umowy dopuściły możliwość przedterminowej spłaty pożyczki w całości lub części
w terminie odpowiadającym terminom spłaty rat pożyczki. Dokonanie przedterminowej spłaty pożyczki w części nie zwalnia pożyczkobiorcy od dokonywania spłat należnych rat pożyczki
i nie powoduje skrócenia okresu na jaki pożyczka została udzielona. Zabezpieczeniem umowy pożyczki jest weksel in blanco wystawiony przez pożyczkobiorcę wraz z deklaracją wekslową.

**12. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych, a ujętych w bieżącym sprawozdaniu finansowym.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**13. Informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym**.

Wszystkie istotne zdarzenia zostały uwzględnione w prezentowanym sprawozdaniu.

**14. Skorygowane sprawozdanie finansowe o wskaźnik inflacji.**

Ze względu na niski wskaźnik inflacji nie dokonano przekształcenia sprawozdań finansowych.

**15. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi
i publikowanymi sprawozdaniami finansowymi za IV kwartały 2016 roku.**

Emitent nie publikował sprawozdania za IV kwartał 2016 roku.

**16. Zmiany zasad stosowanej polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.**

Nie zmieniono zasad polityki rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

**17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz skutki na sytuację finansową Spółki.**

W Spółce nie wystąpiły żadne korekty błędów podstawowych. Raporty Biegłych Rewidentów nie zawierały żadnych zastrzeżeń.

**18. Występowanie zjawisk budzących niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności**.

Analizując sytuację finansową Spółki, w tym mając na uwadze trudności w pozyskaniu zewnętrznego finansowania na bieżącą działalność gospodarczą oraz terminową spłatę wierzycieli układowych w perspektywie trzech lat, Zarząd stwierdził, iż konieczne jest przeprowadzenie restrukturyzacji majątku Spółki oraz zweryfikowanie przedmiotu jej działalności.

Rozważając wszystkie możliwości poprawy kondycji finansowej Spółki, które na obecnym etapie rozwoju Emitenta były trudne do realizacji oraz analizując potrzeby Spółki, Zarząd podjął decyzję o sprzedaży nieruchomości na ul. Przemysłowej, gdzie zlokalizowany jest Zakład Mrożenia i Produkcji Mrożonek. Jednocześnie, po analizie sprzedaży w grupie ryb panierowanych, Zarząd podjął decyzję o wycofaniu się z produkcji tego asortymentu i skupieniu się wyłącznie na produkcji konserw rybnych oraz w przyszłości na wprowadzeniu nowych asortymentów np. ryby wędzonej.

Sprzedaż nieruchomości przy ul. Przemysłowej 8 spowodowała zmniejszenie zobowiązań Spółki, ale nie rozwiązała jej problemów płynnościowych. Udzielenie pożyczki ograniczyło rozwój firmy we wcześniej zakładanym przez Zarząd zakresie. Obecnie trwają rozmowy na temat wcześniejszego zwrotu pożyczki. Na dzień sporządzenia raportu Grupa Bałtycka przedterminowo zwróciła 231 tys. PLN tytułem spłaty pożyczki. Ponadto firma rozważa możliwość pozyskania inwestora strategicznego, najchętniej z branży , który by dokapitalizował Spółkę i dał jej możliwość dalszego rozwoju.

Obecna sytuacja Spółki nie daje perspektyw na dalszą działalność w zakładanym wcześniej zakresie. Firma wprowadza plan naprawczy polegający na ograniczeniu dotychczasowego profilu działalności produkcyjnej przy jednoczesnym rozwoju działalności handlowej. Przeprowadzono restrukturyzację systemu zarządzania należnościami w celu poprawy płynności Spółki. Emitent ograniczy się do sprzedaży swoich produktów na rynki eksportowe, na których uzyskuje największe marże.

**19. Proponowany przez Zarząd podział wyniku finansowego za 2016 rok**

Zarząd proponuje stratę w kwocie 5 581 tys. PLN za rok 2016 pokryć z przyszłych zysków.

**20. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Zgodnie z § 29 pkt 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza wybrała w dniu 15 grudnia 2016 r. spółkę DORADCA Auditors sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 212 jako podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Emitenta za 2016 rok. Wybór, o którym mowa powyżej został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami
i normami zawodowymi.

Wybrany podmiot jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 913.

Emitent korzystał z usług wybranego podmiotu w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2004-2008 i 2011-2015 oraz przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych za pierwsze półrocza lat 2005-2009 i 2012-2016.

Ponadto wybrany podmiot świadczył usługi doradcze na rzecz Emitenta w latach 2011 – 2012.

Umowa na badanie ze Spółką DORADCA Auditors sp. z o.o. zawarta została dnia 20 grudnia 2016 roku.

Wysokość wynagrodzenia wynikająca z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wyniosła w 2016r. 15 000,00 PLN netto z tytułu badania jednostkowego sprawozdania rocznego oraz 9 000,00 PLN netto za przegląd półrocznego sprawozdania. W roku 2015 zakres czynności rewizji finansowych oraz wypłacone kwoty były identyczne.

**Część II**

1. **Wykaz udzielonych przez Spółkę poręczeń wekslowych.**

Spółka nie posiada żadnych zobowiązań wekslowych z tytułu poręczeń.

1. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.**

|  |  |
| --- | --- |
| **WIERZYCIEL** | **ZABEZPIECZENIE** |
| **Bankowy Leasing Ciechanów sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie00-681 Warszawaul. Hoża 51 | 1.Przelew wierzytelności w kwocie 5 000 000 PLN z tytułu solidarnego zobowiązania Proryb Sp. z o.o. i Insel AG wobec Wilbo S.A. [2011-10-052.Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym znaku towarowego „NEPTUN” 3.Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym znaku towarowego „DAL PESCA”.  |
|  |  |
| **Urząd Skarbowy w Gdańsku** - zastaw na rzeczach ruchomych z tytułu decyzji ZUS:1. 100300/44/6803/2012/RED z 12/11/20122. 100300/44/6802/2012/RED z 12/11/20123. 100300/44/6804/2012/RED z 12/11/20124. 100300/44/6805/2012/RED z 12/11/20125. 100300/44/6806/2012/RED z 12/11/20126. 100300/44/7412/2012/RED z 11/12/2012**Bibby Financial Services sp. z o.o Warszawa**- wierzytelność wynikająca z umowy factoringu z dn. 16/11/2015 | 1. Ciągnik samochodowy RENAULT model MAGNUM nr VIN VF611GTA000129497, nr rej. GA 1395K. Data ustanowienia zastawu 06/02/20132. Samochód ciężarowy RENAULT MASTER nr VIN VF1 UDCNK528150291 nr rej. GA 1396KData ustanowienia zastawu 06/02/20133. Samochód ciężarowy RENAULT MASTER nr VIN VF1FDBEH520790279 nr rej. GA 9848MData ustanowienia zastawu 06/02/20134. Naczepa ciężarowa Schmitz nr rej. GA86588Data ustanowienia zastawu 06/02/20131.Hipoteka umowna do kwoty 1 000 000,00PLN na nieruchomości wpisanej do KW nr GD1Y/00034895/5  |

1. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 7 tys. PLN.

 - przewozy drogowe 1 tys. PLN.

- opłata wstępna leasing samochodu 6 tys. PLN.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 51 tys. PLN, w tym:

 - ubezpieczenia majątkowe 16 tys. PLN

- prowizja bankowa 10 tys. PLN

 - listing 7 tys. PLN

- inne 18 tys. PLN

Rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 4 335 tys. PLN, którą stanowią:

Rozliczenie otrzymanych dotacji z funduszu SAPARD i SPO w kwocie 291 tys. PLN

40% redukcji zobowiązań wobec wierzycieli wynikające
z zatwierdzonego układu 3 038 tys. PLN

Odsetki i koszty podlegające redukcji wynikające z zatwierdzonego układu 1 006 tys. PLN

1. **Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.**

Zobowiązania długoterminowe: 2 283 tys. PLN.

Zobowiązania wobec wierzycieli, których termin spłaty nastąpi po 31.12.2017 – 1 823 tys. PLN.

Zobowiązania wobec ZUS wynikające z układu ratalnego spłata po 31.12.2017 - 460 tys. PLN.

1. **Dane o odpisach aktualizujących należności.**

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01.2016 roku wynosił 1 213 tys. PLN.

Saldo odpisów na należności uległo zwiększeniu o kwotę 3 307 tys. PLN na należności wątpliwe oraz zmniejszeniu o 8 tys. PLN - wykorzystanie odpisów na należności wątpliwe 3 tys. PLN i spłacone należności sądowe w kwocie 5 tys. PLN.

Ogółem stan odpisów aktualizujących na 31.12.2016 roku wynosił 4 512 tys. PLN.

1. **Dane o zmianie stanu rezerw według celu ich utworzenia.**

Stan rezerw na dzień 01.01.2016 roku wynosił 54 tys. PLN.

Kwota ta stanowi wartość niedostarczonego towaru przez dostawcę z Chin.

W roku 2016 rozwiązano rezerwę i na koniec roku stan rezerw wynosi zero.

1. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji.**

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 16 222 932,00 PLN i dzielił się na 16 222 932 akcje o wartości nominalnej 1,00 PLN za sztukę.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SERIA** | **RODZAJ AKCJI** | **LICZBA AKCJI** | **LICZBA GŁOSÓW** | **UDZIAŁ W KAPITALE** | **UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZA** |
| **A1** | Imienne uprzywilejowane –1 akcja – 5 głosów na WZA | 1 632 660 | 8 163 300 | 10,06% | 29,20% |
| **A2** | Imienne zwykłe | 167 300 | 167 300 | 1,03% | 0,6% |
| **BA** | Imienne uprzywilejowane – 1 akcja – 5 głosów na WZA | 1 300 000 | 6 500 000 | 8,01% | 23,25% |
| **BB** | Imienne zwykłe | 3 600 000 | 3 600 000 | 22,19% | 12,88% |
| **C** | Na okaziciela | 2 500 000 | 2 500 000 | 15,41% | 8,94% |
| **D** | Na okaziciela | 6 839 661 | 6 839 661 | 42,16% | 24,47% |
| **E** | Na okaziciela | 183 311 | 183 311 | 1,13% | 0,66% |
| **RAZEM:** |  | **16 222 932** | **27 953 572** |  |  |

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki, na dzień 31 grudnia 2016 roku następujący akcjonariusze posiadali, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AKCJONARIUSZ** | **LICZBA AKCJI** | **UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM** | **LICZBA GŁOSÓW** | **UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZA** |
| **Seweryn Antosiewicz** | 558 512 | 3,44% | 2 792 560 | 9,99% |
| **Ewa Chmielak** | 1 666 040 | 10,27% | 1 666 040 | 5,96% |
| **Michał Grabowski** | 558 512 | 3,44% | 2 792 560 | 9,99% |
| **Adam Jastrzębski** | 558 512 | 3,44% | 2 792 560 | 9,99% |
| **Barbara Kanigowska** | 1 397 716 | 8,62% | 2 792 560 | 9,99% |
| **Agnieszka Markowicz** | 558 512 | 3,44% | 2 792 560 | 9,99% |
| **Piotr Ołdakowski** | 1 397 716 | 8,62% | 2 792 560 | 9,99% |

1. **Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.**

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1. **Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy lub innych o podobnym charakterze.**

Spółka nie amortyzuje obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy o podobnym charakterze.

**Część III**

1. **Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.**

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ogółem 23 062 tys. PLN, w tym: (dane w tys. PLN):

Sprzedaż produktów 21 634 w tym:

- konserwy rybne 15 693

- ryba mrożona, owoce morza 3 092

- usługi 2 849

Ze sprzedaży produktów na kraj przypada 11 414

Eksport wraz z krajami Unii Europejskiej 10 220

Sprzedaż towarów ogółem 1 428 w tym:

- towary handlowe 1 414

- sprzedaż detaliczna 14

Ze sprzedaży towarów na kraj przypada 1 317

Export wraz z krajami Unii Europejskiej 111

1. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących aktywa trwałe.**

W roku 2016 Emitent nie dokonał odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego. Wartość środków trwałych wynikająca z ksiąg nie przewyższa wartości wyceny rzeczoznawców.

Dokonano odwrócenia odpisu aktualizującego na kwotę 100 tys. PLN.

1. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Zgodnie z prowadzoną polityką rachunkowości Spółka systematycznie w ciągu okresu sprawozdawczego dokonuje weryfikacji zapasów.

W roku sprawozdawczym nie utworzono odpisu aktualizującego, a zapasy magazynowe posiadają aktualne terminy przydatności.

1. **Dane o kosztach rodzajowych (dane w tys. PLN)**

Koszty według rodzaju ogółem 27 572 w tym:

- amortyzacja 817

- zużycie materiałów i energii 14 362

- usługi obce 2 668

- podatki i opłaty 259

- wynagrodzenia 7 289

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 1 493

- pozostałe koszty rodzajowe 684

1. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (w tys. PLN).**

|  |  |
| --- | --- |
| A} zysk brutto | -5581 |
| B} Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (różnice przejściowe) w tym: | -35 |
| - bilansowe różnice kursowe |  -35 |
| C} Przychody trwale nie stanowiąceprzychodów podatkowych w tym: | 1 796 |
| - odpisy z dotacji Unijnych | 1 691 |
| - wykorzystanie rezerw | 105 |
| D} Koszty podatkowe z lat poprzednich | -2 117 |
| E} Koszty nie uznane za koszty podatkowe (różnice trwałe ) w tym**:** | 1 836 |
| - amortyzacja | 236 |
| - PFRON | 0 |
| - darowizny | 0 |
| - odsetki budżetowe | 40 |
| - odsetki od Ugody za lata poprzednie | 902 |
| - reprezentacja | 7 |
| - umorzone należności | 207 |
| - pozostałe | 294 |
| - kary | 148 |
| - Vat – różnice kursowe | 2 |
| F} Koszty nie uznane za koszty podatkowe (różnice przejściowe) w tym**:** | 9 301 |
| - wynagrodzenia i bfp | 1 027 |
| - odpis aktualizujący należności | 3 279 |
| - różnice kursowe | -26 |
| - rezerwy operacyjne , finansowe i handlowe | 4 866 |
| - koszty ZUS | 124 |
| - niezapłacone zobowiązania  | 0 |
| -naliczone odsetki | 30 |
| G} podstawa podatkowa | 1 678 |

Zmniejszenia – strata z lat poprzednich -1 678

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu
21 marca 2017 roku.

|  |
| --- |
| Grzegorz Białoruski |
| Prezes Zarządu Wilbo S.A. |

Gdynia, 21 marca 2017 r.