



ZAKŁADY AUTOMATYKI „POLNA” Spółka Akcyjna

**Roczne sprawozdanie finansowe
za 2016 rok**

przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

Przemysł, marzec 2017 r.

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI	4
1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW	4
2. Czas trwania emitenta.....	4
3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd	4
4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym	4
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne.....	5
6. Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek	5
8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	5
9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych	5
10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie.....	6
11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.....	6
12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP	14
13. Podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy, przeliczone na euro, ze wskazaniem przyjętych do tego zasad.....	15
14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartościach ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	15
SPRAWOZDANIE FINANSOWE	16
1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	16
2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów	17
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	18
INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	20
1. Noty objaśniające.....	20
2. Informacje o instrumentach finansowych	38
3. Segmenty działalności	39
4. Zobowiązania i należności warunkowe	42
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	42

6. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem	42
7. Przeciętne zatrudnienie.....	43
8. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny	43
9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	43
10. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	43
11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	43
12. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	43
13. Przedstawienie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem skumulowanego wskaźnika inflacji powyżej 100% w okresie ostatnich trzech lat działalności emitenta	43

INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI

1. Nazwa (firma) i siedziba, właściwy sąd rejestrowy i numeru rejestru, podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek GPW

Nazwa firmy: Zakłady Automatyki „Polna” S.A.

Siedziba: 37-700 Przemyśl, ul. Obozowa 23

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000090173

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 24.5 Odlewnictwo metali,
- 28.12.Z Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego,
- 28.13.Z Produkcja pozostałych pomp i sprężarek,
- 28.14.Z Produkcja pozostałych kurków i zaworów,
- 38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- 38.32.Z Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- 46.69.Z Sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń,
- 46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
- 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu.

Spółka zaliczana jest do branży przemysłu elektromaszynowego.

2. Czas trwania emitenta

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

3. Waluta sprawozdawcza, rok obrotowy, okres objęty sprawozdaniem oraz zatwierdzenie sprawozdania do publikacji przez Zarząd

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wykazano inaczej).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Porównywalne dane finansowe obejmują poprzedni rok, tj. okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Zarząd zatwierdził niniejsze sprawozdanie finansowe do publikacji w dniu 24.03.2017 r.

4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zmiany w okresie sprawozdawczym

W skład Zarządu Spółki do dnia 03 czerwca 2016 r. wchodziły następujące osoby:

- Andrzej Piszcz - Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny,
- Piotr Woś - Członek Zarządu - Dyrektor ds. Produkcyjno – Technicznych.

Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 03 czerwca 2016 r. powołała Zarząd nowej kadencji w składzie:

- Andrzej Piszcz - Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny.

W skład Rady Nadzorczej Spółki do dnia 04 lipca 2016 r. wchodziły następujące osoby:

- Wiesław Piwowar - Przewodniczący,
- Władysław Wojtowicz - Wiceprzewodniczący,
- Katarzyna Kozińska - Sekretarz,
- Adam Świetlicki vel Węgorek - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

W dniu 4 lipca 2016 r. wpłynęła do Spółki informacja od Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Wiesława Piwowara o rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej (zgodnie z raportem bieżącym nr 12/2016 z 04.07.2016 r.).

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodziły następujące osoby:

- Władysław Wojtowicz - Wiceprzewodniczący,
- Katarzyna Kozińska - Sekretarz,
- Adam Świetlicki vel Węgorek - Członek,
- Elżbieta Opawska - Członek.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem wobec innych podmiotów.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest po połączeniu spółek

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki. Spółka nie planuje ograniczenia działalności ani też zaniechania żadnego z kierunków działań.

9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych

Sprawozdanie finansowe za okres poprzedni nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności, gdyż nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości w 2016 r.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w raporcie

Nie wystąpiła konieczność dokonania korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach audytorów.

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

11.1 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe „POLNA” S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSFF). W kwestiach nieuregulowanych powyższymi standardami sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Informacje zawarte w raporcie rocznym za 2016 r. zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. z 2014 r. poz. 133 j.t.).

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zasadą kosztu historycznego (skorygowanego o odpisy aktualizujące związane z utratą wartości), z wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawiono poniżej w pkt. 11.3.

11.2 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) przyjętymi przez Unię Europejską.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych standardów

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2015, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych i zmienionych standardów obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 r.

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa dotycząca ujawnień, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie.

W ocenie Spółki przyjęcie powyższych standardów oraz poprawek nie miało wpływu na prezentowane roczne sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale jeszcze nie mają zastosowania

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” zastępuje MSR 39 – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem. Standard ten został zatwierdzony przez UE w dniu 22 listopada 2016 r.,
- MSSF 15 „Umowy z klientami” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu. Standard ten został zatwierdzony przez UE w dniu 22 września 2016 r.

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE,

- MSSF 16 „Leasing” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 12 dotyczące rozpoznania aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 7 w ramach inicjatywy ujawnień – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie. Zarząd jest w trakcie oceny ich wpływu na stosowane zasady rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe Spółki.

11.3 Szczegółowe zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16) wykazywane są wg ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o umorzenie oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia

środków trwałych obejmuje cenę zakupu oraz ogół kosztów bezpośrednio związanych z zakupem oraz przystosowaniem środka do używania.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu oraz budynki i budowle wycenione zostały na moment przejścia na MSR w wartości godziwej określonej przez rzeczoznawcę jako wartość rynkowa.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów i środków trwałych w budowie, przez szacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- budynki i budowle 2,32 - 13,64%,
- maszyny i urządzenia techniczne 3,61 - 33,33%,
- środki transportu 9,16 - 16,44%,
- pozostałe środki trwałe 12,37 - 20,00%.

Stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Są one weryfikowane przez służby techniczne nie rzadziej niż raz w roku. Ustalając okres użytkowania składnika aktywów, bierze się pod uwagę oczekiwane wykorzystanie składnika aktywów, oczekiwane zużycie fizyczne, które zależy od czynników operacyjnych takich jak ilość zmian, w ciągu których składnik będzie używany, program remontów i konserwacji oraz zabezpieczenie i konserwację składnika aktywów podczas postępu, oraz technologiczną i rynkową utratę przydatności wynikającą ze zmiany lub udoskonaleń produkcji lub ze zmian popytu na dany produkt, do wytwarzania którego jest wykorzystywany dany składnik aktywów.

Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł naliczana jest od miesiąca przekazania środka do użytkowania. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości jednostkowej w przedziale od 1.000 do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych oraz amortyzuje się jednorazowo w pełnej wartości początkowej w miesiącu przekazania do użytkowania. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości środka trwałego Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość środka do poziomu ceny sprzedaży netto środka. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie zakupu lub w koszcie wytworzenia środka, powiększa się o koszty pozostające w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem i pomniejsza o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne (MSR 38) nabyte od innych podmiotów gospodarczych podlegają aktywowaniu według cen nabycia. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności, począwszy od miesiąca kiedy wartość niematerialna gotowa jest do użytkowania. Amortyzacja wartości niematerialnych nie może następować przez czas krótszy niż 2 lata dla licencji na programy komputerowe i praw autorskich oraz krótszy niż 5 lat dla pozostałych tytułów.

Inwestycje inne niż nieruchomości

Aktywa finansowe klasyfikowane są do dwóch kategorii:

1. aktywa finansowe wyceniane w terminie późniejszym w zamortyzowanym koszcie;
2. aktywa finansowe wyceniane w terminie późniejszym w wartości godziwej,

Do kategorii pierwszej są klasyfikowane wszystkie te aktywa finansowe, dla których celem Spółki jest utrzymywanie tych aktywów finansowych dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, oraz postanowienia umowne powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są wyłącznie spłatami nierozliczonej kwoty nominalnej i odsetek od tej kwoty. Wszystkie inne zaliczane są do grupy drugiej tj. aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej. Klasyfikacja aktywów finansowych jest dokonywana w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

W momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej skorygowanej o koszty transakcji, które można bezpośrednio przypisać do nabycia lub emisji tych aktywów finansowych.

Jako aktywa finansowe wyceniane w terminie późniejszym w zamortyzowanym koszcie są zazwyczaj wykazywane udzielone pożyczki i kredyty oraz nabyte dłużne papiery wartościowe z określonym terminem wymagalności. Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie pod kątem utraty wartości zgodnie z MSR 39. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są niezwłocznie w wyniku finansowym w ciężar kosztów finansowych.

Do aktywów finansowych wycenianych w terminie późniejszym w wartości godziwej należą m.in. udziały i akcje w innych jednostkach niż podporządkowane oraz instrumenty pochodne będące aktywami. Zyski lub straty na składniku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym jako przychody bądź koszty finansowe.

Zapasy materiałów i towarów (MSR 2) wycenia się według ceny nabycia rozumianej jako cena zakupu składnika zapasów należna sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, powiększonej o podatek importowy, akcyzę i cło i obniżonej o rabaty i upusty.

Koszty związane z zakupem materiałów i towarów, do których zalicza się koszty transportu, załadunku, wyładunku, sortowania, sumowane są na koncie „Koszty zakupów”. Koszty te rozliczane są proporcjonalnie do wartości zapasów i zużycia materiałów.

Przy ustalaniu rozchodów zapasów materiałów i towarów Spółka stosuje metodę FIFO.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje analizy zalegania zapasów wg wieku i dokonuje odpisów aktualizujących wartość netto zapasów materiałów wg następującego wzoru: zapasy powyżej 2 lat – odpis 100 % wartości zapasu, zapasy powyżej roku – odpis 50 % wartości zapasu, zapasy powyżej 6 miesięcy – odpis 10 % wartości zapasu. Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Zapasy produkcji w toku (MSR 2) wycenia się po koszcie wytworzenia, natomiast **zapasy produktów gotowych (MSR 2)** wycenia się po koszcie wytworzenia nie wyższym od ceny sprzedaży netto. Koszty wytworzenia obejmują koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych. Nie zalicza się do kosztów wytworzenia kosztów ogólnego zarządu, kosztów sprzedaży i dystrybucji, pozostałych kosztów oraz nieuzasadnionych kosztów pośrednich produkcji (w szczególności kosztów niewykorzystanych zdolności produkcyjnych oraz strat produkcyjnych).

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje analizy zalegania zapasów wg wieku i dokonuje odpisów aktualizujących wartość netto zapasów produkcji w toku i produktów gotowych stosując identyczne zasady ustalania odpisu jak w przypadku materiałów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Należności z tytułu dostaw i usług (MSR 39) wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według kwot pierwotnie zafakturowanych) z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Na dzień bilansowy Spółka ustala odpisy aktualizujące dla należności przeterminowanych uwzględniając okres opóźnienia w płatnościach:

- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy w wysokości 10% ich wartości,
- powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy w wysokości 50% ich wartości,
- powyżej 12 miesięcy w wysokości 100% ich wartości.

Na należności trudnościenne, do których zaliczane są należności zasądzone pozwem sądowym, należności od kontrahentów w postępowaniu układowym lub upadłościowym oraz odsetki za nieterminowe płatności, odpisy aktualizujące wynoszą 100% wartości. Odpisy aktualizujące wartość należności trudnościenne i odsetek ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach.

Należności wyrażone w walutach obcych (MSR 21) ujmowane są według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień powstania należności, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień zapłaty należności ujmuje

się według kursu kupna banku, w którym przeprowadzono operację. Na dzień bilansowy należności przelicza się według obowiązującego w tym dniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne (MSR 7) wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje również naliczone przez bank odsetki, które stanowią przychody finansowe. Spółka nalicza odsetki od otwartych lokat terminowych, które prezentuje w należnościach krótkoterminowych.

Wyrażone w walutach obcych operacje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna dla sprzedaży walut lub kursie sprzedaży dla zakupu walut banku, w którym przeprowadzono operację. Lokaty terminowe wyceniane są po pierwotnym kursie wpływu walut do banku. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego w tym dniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe przy przeliczeniu dodatnie i ujemne różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (MSSF 5) ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej od ich wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży. Warunkiem zaliczenia do tej grupy jest aktywne poszukiwanie nabywcy oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty (MSR 39). Kwota zobowiązania powiększana jest o odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie zobowiązania.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień powstania zobowiązania według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury zakupu, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień zapłaty zobowiązania ujmuje się według kursu sprzedaży banku, w którym przeprowadzono operację. Na dzień bilansowy zobowiązania przelicza się według obowiązującego w tym dniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Powstałe przy przeliczeniu dodatnie i ujemne różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Zobowiązania finansowe (MSR 39) wprowadzane są do ksiąg pod datą przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji w cenie nabycia. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe (kredyty, zaciągnięte pożyczki) wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia tj. w cenie, w jakiej zostały zaciągnięte, pomniejszone o spłaty kapitału podstawowego i odpowiednio skorygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej. Różnice powstałe przy aktualizacji wartości zobowiązań finansowych za pomocą skorygowanej ceny nabycia odnoszone są odpowiednio na przychody bądź koszty finansowe. Zobowiązania finansowe zabezpieczające (opcje walutowe) wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny dokonywanej przez bank.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (MSR 17) na dzień podpisania umowy wykazywane są w wysokości netto przedmiotu leasingu i zmniejszane są o część kapitałową opłaty leasingowej, wyliczanej za pomocą wewnętrznej stopy zwrotu. Środek trwały zaliczany jest do własnego majątku Spółki i podlega amortyzacji w okresie przewidywanej użyteczności.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą kosztów przyszłych okresów, do których zaliczane są prenumeraty, ubezpieczenia, fundusz socjalny, podatek od nieruchomości, wieczyste użytkowanie gruntów. Koszty te ujmowane są w miesiącu wystawienia faktury, a następnie odpisywane w ciężar kosztów w okresie użyteczności, do chwili przeniesienia w całości na wynik finansowy. Rozliczenia trwające dłużej niż rok zaliczane są do aktywów trwałych, pozostałe do aktywów obrotowych. W przypadku utraty wartości zostają one jednorazowo spisane w pozostałe koszty.

Spółka tworzy **rezerwy (MSR 19, MSR 37)** na znane jej ryzyka, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń. Wyceniane są one nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości. Skutki finansowe rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów, kosztów finansowych – w zależności od okoliczności, z którymi są powiązane przyszłe zobowiązania.

Spółka ujmuje rezerwy na zobowiązania zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” w zakresie: odpraw emerytalno-rentowych, urlopów pracowniczych, nagród jubileuszowych i odpraw pośmiertnych w oparciu o raporty aktuarialne. Wycena rezerw na świadczenia pracownicze jest przeprowadzana zgodnie z metoda aktuarialna przy pomocy aktuarium na koniec każdego kwartału. Zyski i straty aktuarialne dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach, koszty odsetek w ciężar kosztów finansowych, a koszty zatrudnienia w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” Spółka ustala rezerwy na: naprawy gwarancyjne, premię i odprawy dla Zarządu i koszty badania bilansów.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki. Na kapitały własne składają się:

- kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany według wartości nominalnej zarejestrowanych akcji w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego,
- kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy:
 - wartości godziwej aktywów,
 - zysków i strat aktuarialnych dotyczących świadczeń pracowniczych.
- pozostałe kapitały obejmują:
 - kapitał zapasowy tworzony zgodnie z wymogami KSH art.396, z zysku zgodnie ze Statutem oraz z wyceny akcji dla pracowników,
- zyski zatrzymane, na które składają się niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych,
- zysk/strata netto - wynik finansowy roku bieżącego.

W przypadku zmian zasad rachunkowości, które w istotny sposób wpływają na wyniki lat ubiegłych, a skutki tych zmian można wiarygodnie określić, różnicę powstałą na skutek przekształcenia sprawozdań za lata ubiegłe odnosi się na „zyski zatrzymane”.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok stwierdzono popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu podstawowego, w następstwie którego nie można uznać sprawozdań za ten rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację finansową i majątkową Spółki, to kwoty korekty błędu odnosi się na kapitał własny w pozycji „zyski zatrzymane”.

Przychody (MSR 18) są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmowane są, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów i towarów zostały przekazane nabywcy.

Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są po zakończeniu usługi.

Przychody z tytułu dzierżawy pomieszczeń ujmowane są ratach miesięcznych na ostatni dzień miesiąca.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania.

Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą współmierności z przychodami. Koszty rejestrowane są rodzajowo w zespole 4 i na bieżąco przeksięgowywane na miejsca powstawania w zespole 5. Na koniec okresu obrachunkowego koszty z zespołu 4 przenoszone są na konto „Wynik finansowy roku bieżącego”.

Segmenty działalności (MSSF 8) - podział na segmenty operacyjne wynika ze struktury zarządzania oraz raportowania wewnętrznego. Spółka przyjęła układ sprawozdawczy według segmentów branżowych oraz segmentów geograficznych.

W segmencie branżowym prowadzi działalność w następujących grupach asortymentowych: automatyka przemysłowa, automatyka ciepłownicza, centralne smarowanie, hydraulika sterownicza, odlewy, aparatura laboratoryjna, pozostałe produkty (usługi) oraz materiały i towary.

W segmencie geograficznym przyjęto podział na sprzedaż krajową i eksportową. W ramach sprzedaży eksportowej wyodrębniono sprzedaż do państw UE i do państw poza UE.

Spółka prezentuje uzyskiwane przychody oraz generowane koszty przez poszczególne segmenty. Przedstawione powyżej segmenty branżowe oraz geograficzne są prezentowane na poziomie zysku netto ze sprzedaży. Wyniki działalności poszczególnych segmentów są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce.

Spółka nie ma możliwości wyodrębnienia wartości bilansowej aktywów i pasywów w odniesieniu do segmentów, tym samym nie przypisuje ich poszczególnym segmentom.

Podatek dochodowy (MSR 12) stanowi obciążenie wyniku finansowego brutto i obejmuje podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżący podatek dochodowy jest to kwota ustalona na podstawie przepisów podatkowych, która jest naliczona od dochodu do opodatkowania za dany okres.

Bieżący podatek dochodowy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony. Jeśli kwota dotychczas zapłacona z tytułu bieżącego podatku dochodowego przekracza kwotę do zapłaty, to nadwyżkę ujmuje się jako należność.

Podatek odroczony obliczany jest przy użyciu metody bilansowej. Podatek odroczony odzwierciedla efekt podatkowy netto przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów, a jego wartością podatkową. Aktywa oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane z użyciem obowiązujących stawek podatku przewidywanych na przyszłe lata, w których oczekuje się, że przejściowe różnice zrealizują się według stawek podatkowych ogłoszonych lub ustanowionych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych, są uznawane tylko wówczas, jeśli jest prawdopodobne wystąpienie w przyszłości wystarczającej podstawy opodatkowania, od której te różnice będą mogły być odliczone.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone bez względu na to, kiedy ma nastąpić ich realizacja.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są dyskontowane i są klasyfikowane w bilansie odpowiednio jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe.

Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów obejmuje wynik finansowy okresu ujęty w rachunku zysków i strat oraz zyski i straty nie odnoszone bezpośrednio na wynik finansowy okresu, lecz wykazywane w kapitale własnym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym i porównawczym. Wynik finansowy ustala się stosując nadrzędne zasady rachunkowości: memoriału, współmierności przychodów i kosztów, ostrożności, ciągłości oraz istotności.

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na akcję oznacza konieczność skorygowania zysku netto oraz średniej ważonej ilości akcji o działania wszystkich rozważających potencjalnych akcji zwykłych, przy czym potencjalne akcje zwykłe powinny być traktowane jako rozważające jeśli ich konwersja na akcje zwykłe obniżyłaby zysk netto przypadający na jedną akcję przy kontynuacji działalności.

W związku z tym, że nie występują potencjalne akcje zwykłe **to rozwodniony zysk na akcję równy jest zyskowi netto na akcję.**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

11.4 Ważne oszacowania i osądy

Sporządzanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków, osądów i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów

i kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniach historycznych oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za istotne.

Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w tym okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeżeli dotyczy wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeżeli zmiana dotyczy zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

11.4.1 Okresy użytkowania ekonomicznego rzeczowych aktywów trwałych

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanych okresów ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku. Spółka weryfikuje te okresy na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

W 2016 r. dokonano przeglądu okresów użytkowania środków trwałych i w rezultacie tego przeglądu zmieniono okresy użytkowania dla części środków trwałych.

Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

12. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do euro ustalone przez NBP

Dla potrzeb wyceny bilansowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Kurs euro obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,4240 zł	4,2615 zł

Dla potrzeb wyceny wynikowej zostały przyjęte następujące kursy euro:

	Za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Kurs euro średni w okresie*	4,3757 zł	4,1848 zł

* Obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wyniósł 4,2355 zł (04.04.2016 r., średni kurs NBP, tabela 064/A/NBP/2016).

Najniższy kurs euro w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wyniósł 3,9822 zł (21.04.2015 r., średni kurs NBP, tabela 076/A/NBP/2015).

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wyniósł 4,5035 zł (06.12.2016 r., średni kurs NBP, tabela 235/A/NBP/2016).

Najwyższy kurs euro w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wyniósł 4,3580 zł (15.12.2015 r., średni kurs NBP, tabela 243/A/NBP/2015).

13. Podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy, przeliczone na euro, ze wskazaniem przyjętych do tego zasad

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro (w tys. euro):

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Aktywa razem	8 961	9 264
1. Aktywa trwałe	5 187	5 289
2. Aktywa obrotowe	3 774	3 975
Pasywa razem	8 961	9 264
1. Kapitał własny	6 394	7 063
2. Zobowiązania długoterminowe	1 196	935
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 371	1 266

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej przyjęto następujące kursy euro:

- na 31.12.2016 r. – 4,4240 zł,
- na 31.12.2015 r. – 4,2615 zł.

Podstawowe pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów przeliczone na euro (w tys. euro):

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 430	8 175
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 643	5 193
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 787	2 982
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	232	990
Zysk (strata) brutto	259	1 040
Zysk (strata) netto	212	839
Całkowity dochód ogółem	232	838

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro (w tys. euro):

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 306	1 639
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-233	-564
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-789	-1 734
Przepływy pieniężne netto, razem	284	-658

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów oraz danych ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto następujące kursy euro:

- za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. – 4,3757 zł,
- za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. – 4,1848 zł.

14. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartościach ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły różnice.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
I. Aktywa trwałe		22 949	22 538
Rzeczowe aktywa trwałe	1	21 671	21 705
Pozostałe wartości niematerialne	2	220	7
Aktywa finansowe	3	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	1 058	826
II. Aktywa obrotowe		16 696	16 939
Zapasy	4	3 672	4 886
Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym:	5	5 570	6 022
- z tytułu dostaw i usług		5 425	4 952
- pozostałe należności		145	1 070
Należności z tytułu podatku dochodowego		158	-
Aktywa finansowe	6	58	89
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	7 112	5 874
Rozliczenie międzyokresowe	8	126	68
III. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-
SUMA AKTYWÓW		39 645	39 477
PASYWA			
I. Kapitał własny		28 285	30 100
Kapitał podstawowy	9	5 379	5 379
Akcje własne	9	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	40	-51
Pozostałe kapitały	11	21 940	21 259
Zyski zatrzymane		-	-
Zysk (strata) netto		926	3 513
II. Zobowiązania długoterminowe		5 293	3 983
Zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego	24	2 322	2 176
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	12	918	999
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	13	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	1 642	366
Rozliczenia międzyokresowe	16	411	442
III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 067	5 394
Zobowiązania tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, w tym:	15	4 240	3 896
- z tytułu dostaw i usług		2 680	2 604
- inne zobowiązania		1 560	1 292
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	93
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	541	189
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	12	614	508
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	13	416	672
Rozliczenia międzyokresowe	16	256	36
SUMA PASYWÓW		39 645	39 477
Wartość księgowa		28 285	30 100
Liczba akcji (w szt.)		1 415 641	1 415 641
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		19,98	21,26

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą jest równa wartości księgowej na jedną akcję zwykłą.

2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2016 r.	5 379	-	-51	21 259	3 513	30 100
Saldo po korektach	5 379	-	-51	21 259	3 513	30 100
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	91	-	-	91
Zysk netto za okres	-	-	-	-	926	926
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	91	-	926	1 017
- w tym zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2015 rok	-	-	-	681	-681	-
Podział zysku za 2015 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-	-2 832	-2 832
Saldo na dzień 31.12.2016 r.	5 379	-	40	21 940	926	28 285

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2015 r.	5 379	-	-45	24 445	3 892	33 671
Saldo po korektach	5 379	-	-45	24 445	3 892	33 671
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale	-	-	-6	-	-	-6
Zysk netto za okres	-	-	-	-	3 513	3 513
Suma zysków i strat ujętych w okresie	-	-	-6	-	3 513	3 507
- w tym zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie kapitału zapasowego – wypłata dywidendy	-	-	-	-3 186	-	-3 186
Podział zysku za 2014 r. – wypłata dywidendy	-	-	-	-	-3 892	-3 892
Saldo na dzień 31.12.2015 r.	5 379	-	-51	21 259	3 513	30 100

3. Sprawozdanie z wyniku finansowego i innych całkowitych dochodów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nota	Za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		36 888	34 211
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	36 593	34 047
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	295	164
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		24 695	21 732
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	24 445	21 592
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		250	140
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		12 193	12 479
I.	Pozostałe przychody	20	2 006	505
II.	Koszty sprzedaży		384	294
III.	Koszty ogólnego zarządu		9 628	7 987
IV.	Pozostałe koszty	21	3 174	558
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 013	4 145

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Za okres	Za okres
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Przychody finansowe	22	276	522
II. Koszty finansowe	23	154	313
E. Zysk (strata) brutto		1 135	4 354
F. Podatek dochodowy	24	209	841
I. a) część bieżąca		315	1 018
II. b) część odroczone		-106	-177
G. Zysk (strata) netto		926	3 513
Zysk (strata) netto		926	3 513
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		1 415 641	1 415 641
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,65	2,48

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą jest równy zyskowi netto na jedną akcję zwykłą.

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Zysk (strata) netto	926	3 513
II. Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku		
1. Zyski (straty) aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	112	-7
2. Podatek dochodowy dotyczący pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-21	1
III. Całkowity dochód ogółem	1 017	3 507

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 135	4 354
II. Korekty razem	3 835	2 194
Amortyzacja wartości niematerialnych	60	25
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	2 388	2 229
Zysk (strata) na sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	1 409	38
Zysk (strata) na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	-3	-
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	5	-60
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4	-7
Koszty odsetek	33	33
Otrzymane odsetki	-61	-63
Otrzymane dywidendy	-	-1
III. Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	4 970	6 548
Zmiana stanu zapasów	1 214	-809
Zmiana stanu należności	-353	1 274
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	439	265

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	Za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Zmiana stanu rozliczeń międz. (z wyłączeniem aktywa na podatek odrocz.)	130	485
Zmiana stanu rezerw (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)	-232	96
Inne korekty	112	-7
IV. Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	6 280	7 852
Zapłacony podatek dochodowy	-566	-992
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 714	6 860
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-273	-8
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-931	-1 591
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	93	20
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (przeznaczonych do obrotu)	28	-
Otrzymane odsetki	62	63
Otrzymane dywidendy	-	1
Inne wydatki inwestycyjne	-	-844
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 021	-2 359
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata odsetek od kredytów i pożyczek	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-586	-144
Odsetki zapłacone	-33	-13
Dywidendy wypłacone	-2 832	-7 078
Prowizje od kredytów	-	-21
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 451	-7 256
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. +B. +C.)	1 242	-2 755
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	1 238	-2 748
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-4	7
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 874	8 622
G. Środki pieniężne na koniec okresu (E. +F.)	7 112	5 874

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

1. Noty objaśniające

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
a) środki trwałe, w tym:	21 671	21 705
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 619	1 619
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 946	11 778
- urządzenia techniczne i maszyny	8 660	6 983
- środki transportu	386	372
- inne środki trwałe	1 060	953
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	21 671	21 705

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego rzeczowe aktywa trwałe nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 1 897 tys. zł, a amortyzacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 489 tys. zł.

Spółka w 2016 roku dokonała likwidacji 8 budynków, które ze względu na zły stan techniczny zostały przeznaczone do rozbiórki. Wartość zlikwidowanych budynków wyniosła 1 374 tys. zł i w połowie roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący w wysokości 1 393 tys. zł, jednak z uwagi na fizyczną likwidację budynków w 2016 r. odpis ten został pomniejszony o 19 tys. zł w związku z korektą amortyzacji.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2016 r. DO 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 619	15 946	16 598	784	4 151	39 098
b) zwiększenia (z tytułu)	-	189	3 184	144	340	3 857
- zakup	-	189	532	9	240	970
- leasing	-	-	2 652	135	100	2 887
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	2 525	857	149	118	3 649
- sprzedaż	-	-	794	136	-	930
- likwidacja	-	2 525	63	13	118	2 719
d) wartość brutto na koniec okresu	1 619	13 610	18 925	779	4 373	39 306
e) wartość umorz. na początek okresu	-	4 168	9 615	412	3 198	17 393
- zwiększenia w ciągu okresu	-	630	1 423	106	229	2 388
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	1 134	773	125	114	2 146
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	3 664	10 265	393	3 313	17 635
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	1 393	-	-	-	1 393
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	1 393	-	-	-	1 393
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto na 31.12.2016 r.	1 619	9 946	8 660	386	1 060	21 671

Spółka w 2016 r. poniosła nakłady inwestycyjne w kwocie 4 130 tys. zł, a w 2017 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 2 982 tys. zł.

RODZAJ NAKŁADU	Nakłady poniesione w 2016 r.	Nakłady planowane w 2017 r.
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny i urządzenia produkcyjne*	2 942	1 604
Zakup i ulepszenie środków trwałych – maszyny nieprodukcyjne, pozostałe**	198	135
Modernizacja budynków i budowli	189	305
Zakup sprzętu komputerowego	144	235
Oprządkowanie, wyposażenie oraz narzędzia wysokiej wartości	182	192
Narzędzia i wyposażenie niskiej wartości	58	62
Zakup środków transportu	144	60
Pozostałe nakłady inwestycyjne (wartości niematerialne)	273	389
Razem nakłady	4 130	2 982

*w 2017 r. planowane jest nabycie tokarki pięcioosiowej w kwocie 1 500 tys. zł

**w 2016 r. zakupiono w formie leasingu znakowarkę laserową w kwocie 100 tys. zł wykazaną w tabeli zmian rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. w pozycji „pozostałe środki trwałe”

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES OD 01.01.2015 r. DO 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 619	15 880	15 021	680	3 981	37 181
b) zwiększenia (z tytułu)	-	107	1 738	104	178	2 127
- zakup	-	107	1 335	-	178	1 620
- leasing	-	-	403	104	-	507
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	41	161	-	8	210
- sprzedaż	-	-	148	-	-	148
- likwidacja	-	41	13	-	8	62
d) wartość brutto na koniec okresu	1 619	15 946	16 598	784	4 151	39 098
e) wartość umorz. na początek okresu	-	3 597	8 399	324	2 997	15 317
- zwiększenia w ciągu okresu	-	594	1 338	88	208	2 228
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	23	122	-	7	152
f) wartość umorz. na koniec okresu	-	4 168	9 615	412	3 198	17 393
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	18	-	-	-	18
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	18	-	-	-	18
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
i) wartość netto na 31.12.2015 r.	1 619	11 778	6 983	372	953	21 705

Nota 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) koszty prac rozwojowych	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	220	7
- oprogramowanie komputerowe	220	7
Wartości niematerialne, razem	220	7

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego pozostałe wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Amortyzacja wartości niematerialnych wykorzystywanych w produkcji lub świadczonych usługach ujęta została w rachunku zysków i strat jako koszt sprzedanych produktów w kwocie 4 tys. zł, a amortyzacja pozostałych wartości niematerialnych została ujęta w kosztach ogólnego zarządu w kwocie 57 tys. zł.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2016 r. DO 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
		Oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto na początek okresu	176	632	632	808
b) zwiększenia (z tytułu)	-	274	274	274
- zakup	-	274	274	274
c) zmniejszenia (z tytułu)	47	-	-	47
- likwidacja	47	-	-	47
d) wartość brutto na koniec okresu	129	906	906	1 035
e) wartość umorzenia na początek okresu	176	625	625	801
- zwiększenia w ciągu okresu	-	61	61	61
- zmniejszenie w ciągu okresu	47	-	-	47
f) wartość umorzenia na koniec okresu	129	686	686	815
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 31.12.2016 r.	-	220	220	220

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH ZA OKRES OD 01.01.2015 r. DO 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Razem
		Oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto na początek okresu	176	624	624	800
b) zwiększenia (z tytułu)	-	8	8	8
- zakup	-	8	8	8
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
d) wartość brutto na koniec okresu	176	632	632	808
e) wartość umorzenia na początek okresu	176	600	600	776
- zwiększenia w ciągu okresu	-	25	25	25
f) wartość umorzenia na koniec okresu	176	625	625	801
g) wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
- zmniejszenia w ciągu okresu	-	-	-	-
h) wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
i) wartość netto na 31.12.2015 r.	-	7	7	7

Nota 3

AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	6	19
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	6	19
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	6	19
Aktywa finansowe	-	-

Spółka posiada udziały w innych jednostkach na wartość 6 tys. zł, według cen nabycia. W większości przypadków są to udziały objęte w zamian za należności w drodze postępowania układowego. W związku z dużym ryzykiem wiążącym się z odzyskaniem powyższych kwot, Spółka zawiązała odpisy aktualizujące do wysokości udziałów.

Nota 4
Stan na dzień 31.12.2016 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	2 304	807	126	14	695	-	1 609
Półprodukty i produkcja w toku	1 788	427	67	5	365	-	1 423
Wyroby gotowe	691	26	11	36	51	-	640
Zapasy razem	4 783	1 260	204	55	1 111	24 695	3 672

Stan na dzień 31.12.2015 r.

ZAPASY	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów, ujęte w okresie jako koszt	Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	3 246	764	32	75	807	-	2 439
Półprodukty i produkcja w toku	2 231	490	74	11	427	-	1 804
Wyroby gotowe	669	41	32	17	26	-	643
Zapasy razem	6 146	1 295	138	103	1 260	21 732	4 886

W dniu 8 marca 2016 r. Spółka podpisała z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. aneks do umowy ramowej o linię rewolwingową na udzielanie gwarancji bankowych. Jako zabezpieczenie ustanowiono zastaw rejestrowy do sumy 1 300 tys. zł na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasy materiałów do produkcji: odlewy, sprężyny, elementy złączne i inne materiały do bezpośredniej produkcji.

Nota 5

NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	5 570	6 022
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 425	4 952
- do 12 miesięcy	5 425	4 952
- z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	110	105
- pozostałe należności	35	965
Należności handlowe oraz pozostałe należności netto, razem	5 570	6 022
c) odpisy aktualizujące wartość należności	204	212
Należności handlowe oraz pozostałe należności brutto, razem	5 774	6 234

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Stan na początek okresu	212	189
a) zwiększenia (z tytułu)	31	85
- należności przeterminowane	26	51
- należności zasądzone przez sąd	4	34
- należności w postępowaniu upadłościowym	-	-
- należności w walutach obcych	1	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	39	62
- należności przeterminowane	32	50
- należności zasądzone przez sąd	-	10
- należności w postępowaniu upadłościowym	5	1
- należności w postępowaniu układowym	2	1
Stan na koniec okresu	204	212

Dla należności przeterminowanych powyżej 3 miesięcy, odsetek oraz należności objętych postępowaniem sądowym, układowym i upadłościowym Spółka dokonuje odpisów aktualizujących z tytułu utraty ich wartości.

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) w walucie polskiej	3 221	4 348
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 553	1 886
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	560	424
tys. zł	2 477	1 807
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	18	20
tys. zł	76	79
Należności handlowe i pozostałe należności, razem	5 774	6 234

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) terminowe	4 045	3 963
b) przeterminowane do miesiąca	1 060	901
c) przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	333	100
d) przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4	32
e) przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	11	14
f) przeterminowane powyżej 1 roku	172	146
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 625	5 156
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	200	204
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 425	4 952

Przedziały czasowe do 3 miesięcy spłacania należności związane są z normalnym tokiem sprzedaży przez Spółkę. Na koniec 2016 r. należności sporne wynoszą 155 tys. zł. Należności przeterminowane dotyczą należności z tytułu dostaw i usług. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg ceny nabycia	-	70
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na początek okresu	44	42
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	-	3
Odwrócenie się w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	6	1
Wykorzystanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	38	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych na koniec okresu	-	44
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) wg wartości godziwej	-	26
Inne aktywa finansowe	58	63
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	58	89

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) środki pieniężne w kasie	26	18
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 486	2 356
c) pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 600	3 500
- lokaty	3 600	3 500
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 112	5 874

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) w walucie polskiej	6 472	5 599
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	640	275
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	144	45
tys. zł	636	190
b.2. jednostka/waluta tys./ USD	1	22
tys. zł	4	85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 112	5 874

Nota 8

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Prenumeraty	4	4
Ubezpieczenia	35	26
Zaliczki za usługi niewykonane	42	32
Inne	45	6
Rozliczenia międzyokresowe, razem	126	68

Nota 9

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)									
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	
A	Na okaziciela	brak	brak	564 010	2 143 238	gotówka	31.01.92	31.01.92	
B	Na okaziciela	brak	brak	168 412	639 966	gotówka	25.08.97	01.01.97	
C	Na okaziciela	brak	brak	81 000	307 800	gotówka	17.03.98	01.01.97	
D	Na okaziciela	brak	brak	19 000	72 200	gotówka	17.03.98	01.01.97	
E	Na okaziciela	brak	brak	583 219	2 216 232	gotówka	11.12.08	01.01.07	
Liczba akcji razem				1 415 641					
Kapitał zakładowy, razem					5 379 436				
Wartość nominalna jednej akcji = 3,80 zł									

KAPITAŁ PODSTAWOWY - ILOŚĆ WYEMITOWANYCH AKCJI	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
	A - zwykłe na okaziciela	564 010
B - zwykłe na okaziciela	168 412	168 412
C - zwykłe na okaziciela	81 000	81 000
D - zwykłe na okaziciela	19 000	19 000
E - zwykłe na okaziciela	583 219	583 219
Ilość wyemitowanych akcji na dzień	1 415 641	1 415 641

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Spółka nie posiada akcji własnych.

Według wiedzy emitenta skład akcjonariatu, posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZ	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Zbigniew Jakubas z podmiotami zależnymi	640 978	45,28%	640 978	45,28%
FIP 11 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	187 838	13,27%	187 838	13,27%

W strukturze znaczących pakietów akcji nie wystąpiły zmiany w stosunku do struktury opublikowanej w dniu 10.11.2016 r. w raporcie kwartalnym za III kwartał 2016 r.

Nota 10

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	40	-51
- kapitał z aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	49	-63
- podatek dochodowy od pozycji, które nie zostaną przeniesione do wyniku	-9	12

Nota 11

POZOSTAŁE KAPITAŁY	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Kapitał zapasowy utworzony (wg rodzaju)	21 456	20 775
- zgodnie z wymogami KSH art. 396	1 793	1 793
- z zysku zgodnie ze statutem	19 663	18 982
Kapitał zapasowy pozostały (wg rodzaju)	484	484
- z wyceny akcji dla pracowników	484	484
Kapitał rezerwowy	-	-
Pozostałe kapitały, razem	21 940	21 259

Na podstawie Kodeksu spółek handlowych Spółka tworzy obowiązkowe odpisy z zysku na kapitał zapasowy w celu pokrycia ewentualnych (przyszłych) lub istniejących strat w wysokości co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, aż do czasu, gdy wartość kapitału zapasowego osiągnie poziom co najmniej 1/3 kapitału zakładowego zarejestrowanego. Tak utworzony kapitał zapasowy nie podlega podziałowi, może być wykorzystany tylko na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Nota 12

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Zobowiązania długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	918	999
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	437	439
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	443	501
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	38	59
Zobowiązania krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne:	614	508
- Rezerwy na świadczenia emerytalne	114	34
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe	87	99
- Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	408	369
- Rezerwy na odprawy pośmiertne	5	6

Rezerwy tworzone są gdy na Spółce ciąży obecny obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Świadczenia pracownicze

Spółka wypłaca świadczenia na rzecz pracowników. Podstawą wyceny rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników są przepisy prawa pracy, regulaminów wynagrodzeń i innych wiążących porozumień pracodawcy z pracownikiem. Szacunek kwoty rezerwy uwzględnia obowiązkowe obciążenie pracodawcy wynikające z obowiązujących na dzień szacowania rezerwy przepisów prawa (np. składki emerytalne i rentowe).

Wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych została przeprowadzona na dzień 31.12.2016 r.

Założenia wyceny:

- Tablica śmiertelności GUS z 2015 r.,
- Prawdopodobieństwo przejścia na emeryturę – 0,2%,
- Model mobilności pracowników Spółki – Multiple Decrement Model,
- Techniczna stopa dyskontowa 3,59%,
- Domyślny wiek emerytalny – 60 lat dla kobiet/ 65 lat dla mężczyzn (z uwzględnieniem przepisów przejściowych z końca roku 2016, przyjętych przez Senat RP dnia 2 grudnia 2016 r.).

Przyjęto następującą ogólną klasyfikację świadczeń pracowniczych najczęściej występujących w Polsce:

- Świadczenia płatne po zakończeniu pracy – odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne,
- Inne świadczenia długoterminowe – nagrody jubileuszowe,

- Świadczenia krótkoterminowe – niewykorzystane urlopy.

W przypadku świadczeń płatnych po zakończeniu pracy oraz innych świadczeń długoterminowych do wyznaczenia rezerwy została użyta metoda Prognozowanych Uprawnień Jednostkowych.

Dla wszystkich świadczeń przyjęto, że nabywanie uprawnień do świadczenia przebiega liniowo w okresie, do którego przyporządkowano dane świadczenie.

Obliczenie rezerwy na przyszłe zobowiązania dokonano dla osób zatrudnionych w Spółce wg stanu na 31.12.2016 r. Rezerwa nie uwzględnia osób, które zostaną przyjęte do pracy po tym dniu bilansowym, ani zmian zasad wypłacanych świadczeń, jakie mogą nastąpić w przyszłości.

Utworzono rezerwy na:

- Odprawy emerytalno-rentowe - długoterminowe i krótkoterminowe,
- Nagrody jubileuszowe - długoterminowe i krótkoterminowe,
- Odprawy pośmiertne - długoterminowe i krótkoterminowe,
- Niewykorzystane urlopy – krótkoterminowe.

Rezerwy krótkoterminowe przeznaczone są na świadczenia płatne w ciągu najbliższych 12 miesięcy, zaś długoterminowe są przeznaczone na świadczenia płatne w okresie późniejszym.

Wycena rezerw na świadczenia po okresie zatrudnienia jest następująca: zyski i straty aktuarialne wykazane zostały w sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów, a koszty zatrudnienia oraz odsetki zostały ujęte w rachunku zysków i strat (koszty bieżące Spółki).

Niektórzy pracownicy Spółki mają prawo do długoterminowych świadczeń pracowniczych. Świadczenia te nie są wypłacane z określonego funduszu. Spółka nie prowadzi emerytalnego programu określonych świadczeń.

Zmiany bieżącej i bilansowej wartości zobowiązań pracowniczych z tytułu długoterminowych świadczeń pracowniczych przedstawiają się następująco:

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2016 r.	473	65	600	1 138
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	187	-3	74	258
- Koszty bieżącego zatrudnienia	30	4	38	72
- Odsetki od zobowiązań netto	12	3	16	31
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	45	45
- Koszt przeszłego zatrudnienia	145	-10	-25	110
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	-67	-19	-26	-112
Wypłacone świadczenia	-43	-	-117	-160
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 31.12.2016 r.	550	43	531	1 124
w tym:				
Wartość zobow. długotermin.	437	38	443	918
Wartość zobow. krótkotermin.	113	5	88	206

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe
Zyski lub straty aktuarialne	-67	-19	19
<i>w tym powstałe na skutek:</i>			
- zmian założeń demograficznych	-75	1	24
- zmian założeń finansowych	2	-13	1
- korekt założeń aktuarialnych ex post	6	-7	-6

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 01.01.2015 r.	418	92	562	1 072
Łączna kwota kosztów ujęta w rachunku zysków i strat, w tym:	38	9	115	162
- Koszty bieżącego zatrudnienia	26	6	37	69
- Odsetki od zobowiązań netto	12	3	15	30
- Zysk lub straty aktuarialne	-	-	63	63
Zyski lub straty aktuarialne ujmowane w innych całkowitych dochodach	43	-36	-	7
Wypłacone świadczenia	-26	-	-77	-103
Wartość bieżąca/bilansowa zobowiązań na 31.12.2015 r.	473	65	600	1 138
<i>w tym:</i>				
Wartość zobow. długotermin.	439	59	501	999
Wartość zobow. krótkotermin.	34	6	99	139

Pozycja/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe
Zyski lub straty aktuarialne	43	-36	63
<i>w tym powstałe na skutek:</i>			
- zmian założeń demograficznych	30	-25	37
- zmian założeń finansowych	-25	-4	-23
- korekt założeń aktuarialnych ex post	38	-7	49

Główne przyjęte założenia aktuarialne na 31 grudnia 2016 r.

	2017	2018	2019	2020	2021 i następne
Stopa dyskontowa	3,59%	3,59%	3,59%	3,59%	3,59%
Stopa wzrostu wynagrodzeń	2,00%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

Główne przyjęte założenia aktuarialne na 31 grudnia 2015 r.

	2016	2017	2018	2019	2020 i następne
Stopa dyskontowa	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Stopa wzrostu wynagrodzeń	2,00%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

Wartość bieżących zobowiązań z tytułu świadczeń na koniec bieżącego i czterech poprzednich okresów rocznych zaprezentowano poniżej:

Na dzień	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
31 grudnia 2016	550	43	531	1 124
31 grudnia 2015	473	65	600	1 138
31 grudnia 2014	418	92	562	1 072
31 grudnia 2013	368	85	518	971
31 grudnia 2012	365	132	611	1 108

Analiza wrażliwości rezerw na świadczenia pracownicze wg stanu na 31.12.2016 r., na kluczowe parametry modelu aktuarialnego.

Parametr/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wyjściowe kwoty rezerw	550	43	531	1 124
Współczynnik rotacji -1,0%	563	45	555	1 163
Współczynnik rotacji +1,0%	536	41	509	1 086
Prawdopodobieństwo inwalidztwa -5,0%	548	43	532	1 123
Prawdopodobieństwo inwalidztwa +5,0%	550	43	529	1 122
Techniczna stopa dyskontowa -1,0%	588	47	561	1 196
Techniczna stopa dyskontowa +1,0%	515	40	503	1 058
<i>Wzrosty podstaw</i>				
Wynagrodzenie w Firmie - 1,0%	515	40	502	1 057
Wynagrodzenie w Firmie + 1,0%	588	47	562	1 197

Analiza wrażliwości rezerw na świadczenia pracownicze wg stanu na 31.12.2015 r., na kluczowe parametry modelu aktuarialnego.

Parametr/świadczenie	Świadczenia emerytalne	Odprawy pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wyjściowe kwoty rezerw	473	65	600	1 138
Współczynnik rotacji -1,0%	489	69	627	1 185
Współczynnik rotacji +1,0%	460	62	575	1 097
Prawdopodobieństwo inwalidztwa -5,0%	472	66	602	1 140
Prawdopodobieństwo inwalidztwa +5,0%	475	65	598	1 138
Techniczna stopa dyskontowa -1,0%	517	71	635	1 223
Techniczna stopa dyskontowa +1,0%	436	60	569	1 065
<i>Wzrosty podstaw</i>				
Wynagrodzenie w Firmie - 1,0%	436	60	568	1 064
Wynagrodzenie w Firmie + 1,0%	517	71	635	1 223

Przewidywane wypłaty świadczeń wg stanu na 31.12.2016 r.

Nazwa świadczenia	1 rok	2 rok	3 rok	4 rok	5 rok	6 rok (i dalej)
Świadczenie emerytalne	122	52	77	40	35	895
Odprawy pośmiertne	5	5	5	5	5	84

Nazwa świadczenia	1 rok	2 rok	3 rok	4 ok	5 rok	6 rok (i dalej)
Nagrody jubileuszowe	92	79	57	69	85	724
Razem	219	136	139	114	125	1 703

Przewidywane wypłaty świadczeń wg stanu na 31.12.2015 r.

Nazwa świadczenia	1 rok	2 rok	3 rok	4 ok	5 rok	6 rok (i dalej)
Świadczenie emerytalne	35	59	39	29	38	914
Odprawy pośmiertne	7	7	7	8	8	118
Nagrody jubileuszowe	105	98	76	58	61	775
Razem	147	164	122	95	107	1 807

Duracja aktuarialna

Nazwa świadczenia	Duracja aktuarialna 2016 r.	Duracja aktuarialna 2015 r.
Świadczenie emerytalne:		
- Odprawy emerytalne	9,67	11,64
- Odprawy rentowe	8,25	8,69
Odprawy pośmiertne	10,26	10,67
Nagrody jubileuszowe	8,52	8,55

Nota 13

Pozostałe rezerwy obejmują następujące tytuły:

- Koszty badania bilansu,
- Naprawy gwarancyjne,
- Premie Zarządu,
- Odprawy dla Zarządu,
- Inne rezerwy (opłata produktowa, środowiskowa itp.).

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					Ogółem
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2016 r.	13	168	263	219	9	672
Utworzenie	26	-	88	29	10	153
Wykorzystanie	26	-	182	-	9	217
Rozwiązanie	-	2	92	98	-	192
Wartość rezerw na 31.12.2016 r.	13	166	77	150	10	416

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					Ogółem
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Wartość rezerw na 01.01.2015 r.	15	148	295	219	10	687
Utworzenie	21	20	263	-	9	313
Wykorzystanie	23	-	262	-	10	295

ZMIANY STANU REZERW	Rezerwy krótkoterminowe					Ogółem
	Na koszty badania bilansu	Na naprawy gwarancyjne	Na premie Zarządu	Na odprawy dla Zarządu	Inne rezerwy	
Rozwiązanie	-	-	33	-	-	33
Wartość rezerw na 31.12.2015 r.	13	168	263	219	9	672

Nota 14

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Długoterminowe	1 642	366
Krótkoterminowe	541	189
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	2 183	555

Spółka na dzień bilansowy posiada następujące umowy leasingowe:

- w 2014 r. podpisano z BZ WBK Leasing S.A. umowę na finansowanie zakupu tokarki sterowanej numerycznie,
- w maju 2015 r. podpisano z Raiffeisen-Leasing Polska S.A. umowę odnośnie nabycia samochodu osobowego,
- w październiku 2015 r. podpisano z BZ WBK Lease S.A. umowę na finansowanie zakupu strzelarki do rdzeni,
- w styczniu 2016 r. podpisano z BZ WBK Lease S.A. umowę na finansowanie zakupu centrum obróbczego,
- w lutym 2016 r. zawarto z BZ WBK Leasing S.A. umowę odnośnie nabycia samochodu dostawczego,
- we wrześniu 2016 r. podpisano z BZ WBK Leasing S.A. umowę na zakup samochodu osobowego,
- we wrześniu 2016 r. zawarto z ING Lease (Polska) Sp. z o.o. umowę na zakup znakowarki laserowej.

Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty	Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 31.12.2016 r.		Przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz ich wartość bieżąca netto na dzień 31.12.2015 r.	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca netto minimalnych opłat
W okresie do 1 roku	579	541	206	189
W okresie od 1 roku do 5 lat	1 675	1 642	381	366
W okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	2 254	2 183	587	555

Finansujący	Data spłaty ostatniej raty	Kwota zobow. na 31.12.2016 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 r.	Kwota zobow. na 31.12.2015 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 r.
Getin Leasing S.A. Wrocław	24.09.2016 r.	-	Środki transportu - samochody	43	59	Środki transportu - samochody	76
BZ WBK Leasing S.A. Poznań	27.10.2017 r.	97	Urządzenia techniczne i maszyny - tokarka	213	151	Urządzenia techniczne i maszyny - tokarka	239
Raiffeisen-Leasing Polska S.A. Warszawa	25.05.2019 r.	56	Środki transportu - samochód	72	72	Środki transportu - samochód	87

Finansujący	Data spłaty ostatniej raty	Kwota zobow. na 31.12.2016 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016 r.	Kwota zobow. na 31.12.2015 r.	Grupa aktywów	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 r.
BZ WBK Lease S.A. Poznań	15.11.2019	213	Urządzenia techniczne i maszyny - strzelarka	273	273	Urządzenia techniczne i maszyny - strzelarka	303
BZ WBK Lease S.A. Poznań	20.04.2020	1 648	Urządzenia techniczne i maszyny - centrum obróbcze	2 559		Urządzenia techniczne i maszyny - centrum obróbcze	
BZ WBK Leasing S.A. Poznań	20.01.2020	48	Środki transportu - samochód	58		Środki transportu - samochód	
ING Lease (Polska) Sp. z o.o. Warszawa	15.09.2020	66	Maszyny inne - znakowarka laserowa	98		Maszyny inne - znakowarka laserowa	
BZ WBK Leasing S.A. Poznań	27.09.2020	55	Środki transportu - samochód	65		Środki transportu - samochód	

Nota 15

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) wobec jednostek powiązanych	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	4 240	3 896
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 680	2 604
- do 12 miesięcy	2 680	2 604
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	905	689
- z tytułu wynagrodzeń	594	536
- inne	61	67
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 240	3 896

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
a) w walucie polskiej	3 567	3 887
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	673	9
b.1. jednostka/waluta tys./ EUR	152	2
tys. zł	673	9
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz inne zobowiązania	4 240	3 896

Nota 16

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:	411	442
Przychody z tytułu dofinansowania działalności z UE	411	442
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:	256	36
Przychody z tytułu dofinansowania działalności z UE	32	32
Przychody z tytułu zaliczek na dostawy	221	4
Inne	3	-

Nota 17

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i półproduktów	35 889	33 266
Przychody ze sprzedaży usług	704	781
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 593	34 047
- w tym od jednostek powiązanych	-	67

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Kraj	21 547	20 527
Eksport	15 046	13 520
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 593	34 047

Spółka udzielała gwarancji na produkowane wyroby głównie na okres 24 miesięcy, sporadycznie gwarancje były udzielone na okresy 36 i 48 miesięcy. Na wykonywane usługi gwarancje udzielane były na okres 6 miesięcy.

Nota 18

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Sprzedaż materiałów	39	14
Sprzedaż towarów	256	150
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	295	164

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Kraj	186	145
Eksport	109	19
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	295	164

W 2016 r. 10% przychodów ze sprzedaży ogółem przekroczyły obroty z Polna Corp., Czechy oraz Pre-Vent GmbH, Niemcy.

Nota 19

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Koszty według rodzaju:		
a) amortyzacja	2 448	2 254
b) zużycie materiałów i energii	15 639	13 704
c) usługi obce	2 638	2 506
d) podatki i opłaty	894	157
e) wynagrodzenia	9 683	8 916
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 412	2 214
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	599	450
- podróże służbowe	161	126
- koszty reprezentacji i reklamy	154	63

KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
- pozostałe	284	261
Koszty według rodzaju, razem	34 313	30 201
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	374	-209
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-230	-119
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-384	-294
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 628	-7 987
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 445	21 592

Nota 20

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	58	23
Inne przychody, w tym:	1 948	482
a) odwrócenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 594	181
- rzeczowych aktywów trwałych	1 374	18
- zapasów	204	138
- należności	16	25
b) rozwiązanie rezerw	-	-
c) przychody ze sprzedaży odpadów i opakowań	114	110
d) nadwyżki inwentaryzacyjne	62	127
e) przychody ze złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	73	51
f) pozostałe inne przychody	105	13
Razem pozostałe przychody	2 006	505

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych dokonano w związku z rozbiórką budynków, które zostały w połowie roku 2016 wyłączone z eksploatacji i przeznaczone do rozbiórki.

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów dokonano w wyniku zagospodarowania bądź likwidacji zapasów objętych wcześniej odpisem.

Odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności dokonano w momencie odzyskania wierzytelności bądź w momencie zakończenia lub umorzenia postępowań sądowych, upadłościowych i układowych.

W pozostałych innych przychodach uwzględniono karę umowną w kwocie 65 tys. zł zapłaconą przez firmę Heller w związku z niedotrzymaniem umownego terminu uruchomienia zakupionego centrum obróbczego.

Nota 21

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 413	38
Zawiązanie rezerw	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 460	202
- rzeczowych aktywów trwałych	1 374	18
- zapasów	55	103
- należności	31	81
Inne koszty, w tym:	301	318
a) koszty związane ze sprzedażą odpadów i opakowań	59	58
b) koszty złomowania materiałów, produkcji w toku i produktów	142	134
c) zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	17	17

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
e) niedobory inwentaryzacyjne	57	91
f) pozostałe inne koszty	26	18
Razem pozostałe koszty	3 174	558

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych dotyczy m.in. dokonanej w 2016 r. rozbiórki budynków. Utworzenie odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe dotyczyło budynków, które zostały wycofane z eksploatacji oraz przeznaczone do rozbiórki w 2016 r. W sprawdzaniu finansowym za I półrocze 2016 r. odpis ten wyniósł 1 393 tys. zł, jednak z uwagi na korekty amortyzacji odpis ten został zmniejszony do 1 374 tys. zł

Utworzenie odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wynika z przeniesienia części zapasów do grupy o dłuższym okresie zalegania, natomiast utworzenie odpisów aktualizujących należności dotyczy należności o niskim stopniu ściągальności, których wyegzekwowanie wymaga niejednokrotnie postępowania sądowego lub nakazu egzekucyjnego.

Nota 22

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	-	1
Odsetki, w tym:	91	108
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	61	63
- odsetki od należności	30	45
Zysk ze zbycia inwestycji	3	338
Aktualizacja wartości inwestycji	7	-
Inne przychody finansowe, w tym:	175	75
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	175	-
b) przychody z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	-	75
Razem przychody finansowe	276	522

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Odsetki, w tym:	72	46
- odsetki od zobowiązań	7	4
- odsetki od umów leasingowych	33	12
- odsetki netto od zobowiązań. z tyt. świadczeń pracowniczych	32	30
Strata ze zbycia inwestycji	4	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	3
Inne koszty finansowe, w tym:	78	264
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	163
b) prowizje związane z obrotem papierów wartościowych	73	81
c) koszty z aktualizacji wartości zobowiązań finansowych	5	-
d) pozostałe inne koszty finansowe	-	20
Razem koszty finansowe	154	313

Nota 24

PODATEK DOCHODOWY	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Podatek dochodowy od osób prawnych ujęty w deklaracji podatkowej okresu	315	1 018
Podatek odroczony	-106	-177
Razem podatek	209	841
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	209	841

PODATEK DOCHODOWY-WYJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY PODATKIEM OBLICZONYM WEDŁUG STAWKI OBOWIĄZUJĄCEJ A PODATKIEM WYKAZANYM	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Zysk przed opodatkowaniem	1 135	4 354
Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w okresie (19%)	216	827
Różnice trwałe	1 616	188
Pozostałe różnice	-1 092	816
Efekt podatkowy różnic	100	191
Podatek dochodowy	315	1 018
Średnia efektywna stawka podat. (obciążenie podat./dochód przed opodat.)	27,77%	23,38%

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Odpisy aktualizujące wartość materiałów	132	153
Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku	69	81
Odpisy aktualizujące wartość produktów	10	5
Odpisy aktualizujące należności	2	2
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	9
Rezerwy na świadczenia pracownicze i inne	370	414
Ujemne różnice kursowe	-	3
Niewypłacone świadczenia ZUS	60	53
Zobowiązania z tytułu leasingu	415	106
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 058	826
Odpis aktualizujące aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego netto	1 058	826

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową środków trwałych	2 305	2 161
Odsetki na należności	3	1
Dodatnie różnice kursowe	3	2
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - transakcje typu forward	11	12
RAZEM	2 322	2 176

Nota 25

ZYSK NA AKCJĘ	Za okres	Za okres
	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Zysk netto	926	3 513
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 415 641	1 415 641
Zysk na jedną akcję zwykłą, zł/szt.	0,65	2,48

Nota 26

Zysk netto za 2015 r. w kwocie 3 513 tys. zł został częściowo przeznaczony na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Kwota dywidendy wyniosła 2 832 tys. zł.

W 2016 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 926 tys. zł. Zarząd proponuje wypracowany zysk netto przeznaczyć na pozostałe kapitały (kapitały zapasowe).

2. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja odnośnie instrumentów finansowych została podana w **Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w 2016 r.** w rozdziale: Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe Spółki oraz czynniki mające znaczący wpływ na działalność gospodarczą i osiągnięte wyniki; punkt 5 Informacje o instrumentach finansowych.

3. Segmenty działalności

Zgodnie z wymogami MSSF 8, segmenty operacyjne identyfikowane są w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych obszarów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzieleniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Podstawowym kryterium klasyfikacji segmentów jest podział branżowy, tj. na grupy asortymentowe, który przedstawia się następująco:

Za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	13 213	1 754	1 137	481	918	3 416	628	186	-	21 733
Eksport, w tym:	12 172	2 040	25	-	11	724	74	109	-	15 155
do państw UE	10 351	1 799	18	-	11	724	68	65	-	13 036
do państw poza UE	1 821	241	7	-	-	-	6	44	-	2 119
Przychody ogółem	25 385	3 794	1 162	481	929	4 140	702	295	-	36 888
Koszty										
Kraj	11 074	1 903	1 324	632	1 073	3 819	447	162	-	20 434
Eksport, w tym:	11 108	2 167	28	-	11	842	29	88	-	14 273
do państw UE	9 656	1 905	22	-	11	842	29	54	-	12 519
do państw poza UE	1 452	262	6	-	-	-	-	34	-	1 754
Koszty ogółem	22 182	4 070	1 352	632	1 084	4 661	476	250	-	34 707
Wynik segmentu										
Kraj	2 139	-149	-187	-151	-155	-403	181	24	-	1 299
Eksport, w tym:	1 064	-127	-3	-	-	-118	45	21	-	882
do państw UE	695	-106	-4	-	-	-118	39	11	-	517
do państw poza UE	369	-21	1	-	-	-	6	10	-	365
Wynik segmentu	3 203	-276	-190	-151	-155	-521	226	45	-	2 181
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	2 006	2 006
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	3 174	3 174
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 203	-276	-190	-151	-155	-521	226	45	-1 168	1 013
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	276	276
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	154	154
Zysk przed opodatkowaniem	3 203	-276	-190	-151	-155	-521	226	45	-1 046	1 135

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	209	209
Zysk netto	3 203	-276	-190	-151	-155	-521	226	45	-1 255	926
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 645	39 645
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	28 285	28 285
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	11 360	11 360
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	3 857
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	273	273
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	2 388	2 388
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	60	60
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 315	1 315

Za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Wyroby i półprodukty						Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy				
Przychody										
Kraj	11 559	1 817	1 249	599	892	3 746	665	145	-	20 672
Eksport, w tym:	11 422	1 319	-	-	33	630	116	19	-	13 539
do państw UE	10 549	1 319	-	-	33	629	109	19	-	12 658
do państw poza UE	873	-	-	-	-	1	7	-	-	881
Przychody ogółem	22 981	3 136	1 249	599	925	4 376	781	164	-	34 211
Koszty										
Kraj	8 887	1 855	1 262	702	899	3 845	460	123	-	18 033
Eksport, w tym:	9 803	1 373	-	-	29	694	66	15	-	11 980
do państw UE	9 208	1 373	-	-	29	694	66	15	-	11 385
do państw poza UE	595	-	-	-	-	-	-	-	-	595

Wyszczególnienie	<u>Wyroby i półprodukty</u>									Razem
	Automatyka przemysłowa	Automatyka ciepłownicza	Centralne smarowanie	Hydraulika sterownicza	Aparatura laboratoryjna	Odlewy	Usługi	Towary i materiały	Pozycje nieprzypisane	
Koszty ogółem	18 690	3 228	1 262	702	928	4 539	526	138	-	30 013
Wynik segmentu										
Kraj	2 672	-38	-13	-103	-7	-99	205	22	-	2 639
Eksport, w tym:	1 619	-54	-	-	4	-64	50	4	-	1 559
do państw UE	1 341	-54	-	-	4	-65	43	4	-	1 273
do państw poza UE	278	-	-	-	-	1	7	-	-	286
Wynik segmentu	4 291	-92	-13	-103	-3	-163	255	26	-	4 198
Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-	-	-	505	505
Pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	558	558
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 291	-92	-13	-103	-3	-163	255	26	-53	4 145
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	522	522
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	313	313
Zysk przed opodatkowaniem	4 291	-92	-13	-103	-3	-163	255	26	156	4 354
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	841	841
Zysk netto	4 291	-92	-13	-103	-3	-163	255	26	-645	3 513
Aktywa, kapitały i zobowiązania										
Aktywa	-	-	-	-	-	-	-	-	39 477	39 477
Kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-	30 100	30 100
Zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-	9 377	9 377
Pozostałe informacje										
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	2 127	2 127
Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	2 229	2 229
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-	-	-	25	25
Odpisy aktualiz. aktywa niefin.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 472	1 472

Ponadto dla potrzeb zarządzania wewnętrznego system sprawozdawczości finansowej pozwala identyfikować wartość sprzedaży wg kryterium geograficznego.

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.		Za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.		Zmiana %
	Wartość	Udział %	Wartość	Udział %	
	Przychody ze sprzedaży produktów ogółem, w tym:	36 593	100,0%	34 047	
Kraj	21 547	58,9%	20 527	60,3%	5,0%
Eksport, w tym:	15 046	41,1%	13 520	39,7%	11,3%
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów do UE	12 971	35,4%	12 639	37,1%	2,6%
Eksport pozaunijny	2 075	5,7%	881	2,6%	135,5%
Przychody ze sprzedaży towarów i mater., w tym:	295	100,0%	164	100,0%	79,9%
Kraj	186	63,1%	145	88,4%	28,3%
Eksport	109	36,9%	19	11,6%	473,7%

4. Zobowiązania i należności warunkowe

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
1. Zobowiązania warunkowe	7 958	3 278
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	7 958	3 278
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- zabezpieczenie kredytów i pożyczek - weksel in blanco	-	-
- zabezpieczenie umów - weksel in blanco	7 683	3 005
- zabezpieczenia należności za dostarczone towary - weksel in blanco	200	200
- zobowiązania z tytułu powierzonego materiału	75	73
2. Należności warunkowe	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	7 958	3 278

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

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

6. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych z emitentem

Emitent wskazuje, iż:

- Pan Zbigniew Jakubas bezpośrednio lub pośrednio może wywierać znaczący wpływ na Spółkę,
- Z podmiotami, które można by uznać za powiązane poprzez osobę Pana Zbigniewa Jakubasa Emitent w 2016 roku nie zawierał żadnych transakcji.

W 2015 r. Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotem powiązany przez członka Rady Nadzorczej (będącego w składzie Rady do dnia 04 lipca 2016 r.). Transakcje były przeprowadzone na zasadach rynkowych i dotyczyły usług z zakresu obróbki skrawaniem – ich wartość wyniosła 67 tys. zł.

7. Przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w etatach przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
Zatrudnienie ogółem, w tym:	220	218
- na stanowiskach nierobotniczych	95	89
- na stanowiska robotniczych	125	129

8. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wyniku finansowego Spółki.

9. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W 2016 r. ani sezonowość, ani cykliczność działalności emitenta nie wystąpiły.

10. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od początku roku do dnia bilansowego Spółka nie przeprowadziła emisji akcji, nie dokonała wykupu oraz spłaty dłużnych papierów wartościowych.

11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Zakładów Automatyki „POLNA” S.A., na podstawie podjętej w dniu 3 czerwca 2016 r. uchwały, postanowiło część zysku netto osiągniętego w roku obrotowym 2015 przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Wysokość tej kwoty ustalono na 2.831.282,00 złotych. W dywidendzie uczestniczyć będzie 1 415 641 akcji Spółki, kwota dywidendy przypadająca na 1 akcję wynosi 2 złote. Uprawnionymi do dywidendy będą akcjonariusze, którym przysługiwać będą akcje Spółki na dzień 13 czerwca 2016 roku (dzień ustalenia prawa do dywidendy). Termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 27 czerwca 2016 roku.

W dniu 27 czerwca 2016 r. dywidenda została wypłacona.

12. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

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

W związku z utrzymaniem się skumulowanej średniorocznej stopy inflacji w ostatnich 3 latach działalności Spółki poniżej 100 %, sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe nie są korygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

.....
Bożena Polak
Główny Księgowy

.....
Andrzej Piszcz
Prezes Zarządu

Przemyśl, 23 marca 2017 r.