

**RAPORT ROCZNY**  
**ZA 2016 ROK**

**AMPLI S.A.**  
**w upadłości układowej**



**RAPORT ROCZNY  
AMPLI S.A.  
W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ  
  
ZA 2016 ROK**

**Zawierający:**

1. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
2. Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
3. Roczne sprawozdanie finansowe:
  - wprowadzenie
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów
  - zestawienie zmian w kapitale własnym
  - rachunek przepływów pieniężnych
  - noty oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
4. Sprawozdanie Zarządu
5. Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
6. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego



Tarnów, dnia 07.04.2017

Zarząd Spółki  
AMPLI w Upadłości Układowej S.A.  
ul. Przemysłowa 27  
33-100 Tarnów

UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
ul. Moniuszki 50  
31-523 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z badaniem sprawozdania finansowego Spółki AMPLI w Upadłości Układowej S.A. (zwanego dalej Spółką) na dzień 31.12.2016 r. (zwanego dalej sprawozdaniem finansowym). Celem badania sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii, czy sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zwanymi dalej MSSF.

Potwierdzamy, że:

*Sprawozdanie finansowe*

- Wywiązaliśmy się z naszej odpowiedzialności za sporządzenie, zgodnie z postanowieniami MSSF, sprawozdania finansowego, zgodnie z warunkami zlecenia badania z dnia 08.07.2016 r.; w szczególności oświadczamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym są prawidłowe i rzetelne zgodnie z powyższymi standardami.
- Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenionych według wartości godziwej, są racjonalne.
- Relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie z MSSF.
- Wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, w związku z którymi MSSF wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
- Skutki nieskorygowanych zniekształceń są dla sprawozdania finansowego jako całości nieistotne zarówno pojedynczo, jak i łącznie.
- Przekazano wszelkie dodatkowe pisemne oświadczenia wymagane do potwierdzenia innych dowodów z badania istotnych dla sprawozdania finansowego lub jednego czy kilku dowodów z badania istotnych w sprawozdaniu finansowym.

*Przekazane informacje*

- Udostępniliśmy Państwu:
  - dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których jesteśmy świadomi, że mają znaczenie dla sporządzenia sprawozdania finansowego,
  - dodatkowe informacje, o które byliśmy poproszeni w związku z badaniem oraz
  - nieograniczony kontakt z osobami ze Spółki, od których uzyskanie dowodów badania uznali Państwo za konieczne.
- Wszystkie transakcje zostały ujęte w księgach i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
- Ujawniliśmy Państwu wyniki naszej oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może na skutek oszustwa zawierać istotne zniekształcenia.
- Ujawniliśmy Państwu wszystkie informacje o oszustwie lub podejrzeniu oszustwa, którego jesteśmy świadomi i które wpływa na Spółkę, a obejmuje:
  - kierownictwo,
  - pracowników odgrywających znaczącą rolę przy kontroli wewnętrznej lub
  - inne osoby, w przypadku których oszustwo może istotnie wpływać na sprawozdanie finansowe.
- Ujawniliśmy Państwu wszystkie informacje na temat zarzutów o oszustwo lub podejrzenia oszustwa wpływające na sprawozdanie finansowe, zgłoszone nam przez pracowników, byłych pracowników, analityków, regulatorów i innych.
- Ujawniliśmy Państwu wszystkie znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
- Ujawniliśmy Państwu informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych i wszystkich związków oraz transakcji z podmiotami powiązanych, które są nam znane.

Prezes Zarządu

Tarnów, 07.04.2017

Tarnów, dnia 07.04.2017

Zarząd Spółki  
AMPLI w Upadłości Układowej S.A.  
ul. Przemysłowa 27  
33-100 Tarnów

UHY ECA Audyt  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.  
ul. Moniuszki 50  
31-523 Kraków

Szanowni Państwo,

Niniejsze oświadczenie zostało sporządzone w związku z badaniem sprawozdania finansowego Spółki AMPLI w Upadłości Układowej S.A. (zwaney dalej Spółką) na dzień 31.12.2016 r. (zwanego dalej sprawozdaniem finansowym). Celem badania sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii, czy sprawozdanie finansowe przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z postanowieniami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zwanymi dalej MSSF.

Zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem potwierdzamy następujące oświadczenia:

- 1 Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 jest kompletne oraz wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
- 2 Potwierdzamy naszą odpowiedzialność jako Zarządu za wdrożenie i stosowanie systemu księgowego i systemu kontroli wewnętrznej zaprojektowanych w taki sposób, aby zapobiegać powstawaniu oszustw, nadużyć i błędów oraz umożliwić ich wykrywanie.
- 3 Dokonany przez nas przegląd zasad rachunkowości i technik wyliczania danych szacunkowych stosowany przez Spółkę AMPLI w Upadłości Układowej S.A. uwzględniający możliwe alternatywne metody rachunkowości i techniki wybrane w celu sporządzenia sprawozdania finansowego są najbardziej odpowiednie z punktu widzenia prawidłowego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, zgodnie z MSSF.
- 4 Wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego ujęte zostały kompletnie. W szczególności w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2016 ujęto kompletnie wszelkie istniejące bieżące i przyszłe zobowiązania spółki oraz inne zdarzenia istotne dla oceny bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej spółki. Wszystkie zobowiązania Spółki, zarówno faktyczne, jak i warunkowe, o których nam wiadomo, zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym. Nie istnieją żadne inne istotne zobowiązania ani warunkowe zyski lub straty, które należałoby zaksięgować lub ujawnić.

- 5 Nic nam nie wiadomo o jakichkolwiek roszczeniach (poza roszczeniami ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym), które zostały wniesione lub mogą zostać wniesione przez osoby trzecie, włączając w to sprawy sądowe lub arbitrażowe, które mogłyby doprowadzić do poniesienia przez Spółkę znaczących strat.
- 6 Księgi rachunkowe Spółki za okresy następujące po 31.12.2015 nie zawierają żadnych istotnych księgowania, o których by Państwo nie zostali poinformowani, dotyczących transakcji, które należało uwzględnić w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy.
- 7 Spółka posiada tytuły prawne do wszystkich umieszczonych w sprawozdaniu finansowym składników majątkowych. Na żadnym z posiadanych przez Spółkę składników aktywów nie został ustalony zastaw i wszystkie aktywa Spółki są wolne od obciążeń (z wyjątkiem obciążeń opisanych w informacji dodatkowej).
- 8 W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie umowy i ustalenia z bankami oraz instytucjami finansowymi i niefinansowymi dotyczące jakichkolwiek ograniczeń co do korzystania ze środków pieniężnych lub inne podobne ustalenia.
- 9 Spółka nie posiada na dzień 31.12.2016 otwartych instrumentów finansowych (za wyjątkiem instrumentów ujawnionych w sprawozdaniu finansowym). Jeśli było to zasadne, otwarte pozycje z tytułu pozabilansowych instrumentów finansowych zostały także w prawidłowy sposób ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
- 10 Oceniliśmy zawarte umowy, aby ustalić, czy któreś z nich nie są w istocie instrumentami mieszanymi, zawierającymi wbudowane instrumenty pochodne. W odniesieniu do tych wbudowanych instrumentów pochodnych o charakterystyce ekonomicznej, która nie jest wyraźnie i ściśle powiązana z umową podstawową, i które spełniają definicję instrumentu pochodnego w myśl MSSF, gdy analizuje się je osobno, wydzieliliśmy wbudowany instrument pochodny i wykazaliśmy go oddzielnie według wartości godziwej, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.
- 11 Oświadczamy, że poniższy wykaz jednostek powiązanych (zgodnie z MSR 24) jest kompletny i odpowiedni do ujawnionych w sprawozdaniu finansowym informacji o podmiotach powiązanych.

Liczba jednostek powiązanych:

0



12 Oświadczamy, że poniższy wykaz banków i kancelarii prawniczych jest kompletnym zestawieniem wszystkich banków oraz prawników, z którymi jednostka współpracowała w badanym roku, a także do dnia wydania opinii.

Liczba prawników: 1

Lp.	Nazwa kancelarii prawniczej	Siedziba kancelarii prawniczej
1.	Kancelaria Radców Prawnych Rafał Knot Spółka Spółka Jawna	ul. Wybickiego 7, 31-261 Kraków

Liczba banków: 2

Lp.	Nazwa banku	Siedziba banku
1.	BGŻ BNP PARIBAS S.A.	ul. Kasprzaka 10/16, 01-211 Warszawa
2.	Bank Pekao SA - Centrala	ul. Grzybowska 53/57, 00-950 Warszawa

Prezes Zarządu



Tarnów, 07.04.2017



**Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok**  
**AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą**  
**Tarnów ul. Przemysłowa 27**

**1. Nazwa ( firma ) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i nr rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta wg PKD.**

Ampli S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie, przy ul. Przemysłowej 27 zajmuje się głównie sprzedażą hurtową i detaliczną towarów z branży elektrycznej i energetycznej, sklasyfikowaną według PKD (2007) jako „sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana” symbol 4690Z. Pierwszej rejestracji Spółki dokonał Sąd Rejonowy Wydział V Gospodarczy w Tarnowie w dniu 22-12-1994 r. w Dziale B sygn. akt RHB 490/94. W dniu 23-10-2001 r. Spółka została wpisana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000054838.

**2. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2016 wynosił 3 282 000,00 PLN i dzielił się na:  
442 000 akcji serii A o wartości nominalnej 1,00 PLN  
220 000 akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 PLN  
292 000 akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 PLN  
528 000 akcji serii D o wartości nominalnej 1,00 PLN  
1 800 000 akcji serii E o wartości nominalnej 1,00 PLN.

**3. Wskazanie czasu trwania Emitenta.**

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony .

**4. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.**

Prezentowane sprawozdanie z Całkowitych Dochodów (RZiS) i Rachunek Przepływów Pieniężnych zawiera dane za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016r. oraz porównywalne dane finansowe za okres 01-01-2015 do 31-12-2015r, Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (bilans) i Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym dane na dzień 31-12-2016 i 31-12-2015r.

**5. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej emitenta.**

W okresie sprawozdawczym Zarząd AMPLI S.A. w upadłości układowej jest jednoosobowy, funkcje Prezesa pełni Pan Waldemar Madura.

Spółkę nadzoruje 3-osobowa Rada Nadzorcza, która działa w następującym składzie:  
Przewodniczący: Pan Artur Kostyrzewski,  
Członkowie: Pani Małgorzata Kostyrzewska, Pani Katarzyna Madura.

W dniu 29 czerwca 2016 r. Pani Agnieszka Motylewicz-Knot złożyła pisemną rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja została przyjęta przez Zarząd.

W dniu 24 listopada 2016r. Pan Mirosław Sępek złożył pisemną rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja została przyjęta przez Zarząd.

Mandaty Członków Zarządu i Rady Nadzorczej są przyznawane na okres trzyletni i wygasną najpóźniej w dniu, w którym WZA zatwierdzi sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2018.

#### **6. Oświadczenie zgodności**

Zarząd Spółki Ampli w upadłości układowej S.A. oświadcza, że sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okresy roczne zakończone 31 grudnia 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet do spraw Interpretacji MSSF („KIMSSF”).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Prezentowane dane są porównywalne.

#### **7. Zatwierdzenie do publikacji informacji finansowych**

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 27.04.2017 rok.

#### **8. Dane łączne i skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

W skład przedsiębiorstwa Emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Emitent nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Aktualnie Spółka posiada tylko akcje Branżowej Organizacji Odzysku S.A. z/s w Tarnowie, w ilości 4 842 sztuk, o cenie nominalnej 100 zł, co stanowi 19,37% kapitału tej Spółki i tyleż samo głosów na WZA.

#### **9. Wskazanie czy w okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek.**

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie Spółek.

#### **10. Założenie kontynuacji działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości. Zagrożenie kontynuowania działalności wynika z ogólnego ryzyka związanego z funkcjonowaniem podmiotów gospodarczych na rynku a szczególnie ze względu na ogłoszenie przez Sąd Rejonowy w Tarnowie w dniu 29-07-2014r. upadłości z możliwością zawarcia układu przez Ampli S.A. Spółce pozostawiono Zarząd własny i wyznaczono Nadzorcę Sądowego, który czuwa nad bieżącą działalnością Spółki.

#### **11. Informacje o wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.**

W 2016 roku Spółka prowadziła działalność statutową w zakresie handlu towarami elektrycznymi i energetycznymi na terenie kraju, stacjonarnie w siedzibie Spółki oraz w terenie poprzez przedstawicieli handlowych.

#### **12. Przekształcenie sprawozdania w celu zapewnienia porównywalności danych.**

AMPLI S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji

Europejskiej, począwszy od rocznego sprawozdania finansowego za 2007 rok. W związku z tym wartości prezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych.

### **13. Korekty wynikające z zastrzeżeń podmiotów badających sprawozdania finansowe.**

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, ponieważ takie nie wystąpiły.

### **14. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach złotych.

### **15. Dokonane osądy i oszacowania**

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonywanymi szacunkami, które związane są ze znaczącym ryzykiem wystąpienia istotnych korekt w sprawozdaniu finansowym za kolejny okres sprawozdawczy zawarte są w Nocie 12 – rezerwy.

### **16. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady rachunkowości, jakie zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015 rok z uwzględnieniem poniższych zmian:

#### **Standardy zastosowane po raz pierwszy**

#### **Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)**

**MSSF 2 „Płatności w formie akcji”** wprowadzono poprawki, które doprecyzowują definicję warunku rynkowego, warunku dotyczącego nabywania uprawnień wprowadzając także definicję warunku świadczenia usług i warunku związanego z wynikami, które są warunkiem do nabycia uprawnień..

**MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”** wprowadzono poprawki wyjaśniające, że zapłata warunkowa, która nie jest klasyfikowana jest klasyfikowana jako element kapitałów jest wyceniania w wartości godziwej przez wynik bez względu na to czy jest objęta zakresem MSR 39.

**MSSF 8 „Segmenty operacyjne”** wprowadzono zmiany dotyczące prezentacji segmentów operacyjnych, jednostka powinna ujawnić osąd Zarządu w procesie stosowania kryteriów łączenia segmentów operacyjnych, włączając krótki opis segmentów, które zostały połączone oraz opis cech ekonomicznych segmentów wykorzystywanych podczas analizy podobieństw segmentów.

**MSSF 13 „Wycena do wartości godziwej”** wprowadzono zmiany wyjaśniające dotyczące braku dyskonta.

**MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”** wprowadzono poprawki wyjaśniające dotyczące kwestii ujęcia wartości bilansowej brutto i amortyzacji w modelu wartości przeszacowanej.

**MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** wprowadzono zmiany dotyczące ujęcia świadczeń wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie przy ujmowaniu programów określonych świadczeń.

**Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczenie nabycia udziałów we wspólnych operacjach – zatwierdzone przez UE w dniu 24.11.2015 r., opublikowane przez RMSR w dniu 6.05.2014 r. Zmiany dostarczają nowych wskazówek w zakresie sposobu rozliczania nabycia udziałów we wspólnych operacjach mających formę przedsięwzięcia.

**Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych zatwierdzone przez UE dnia 18.12.2015 r., opublikowane przez RMSR w dniu 12.08.2014 r. . Celem zmian jest przywrócenie metody praw własności jako dodatkowego wariantu rozliczania inwestycji w spółkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych w jednostkowych sprawozdaniach finansowych jednostek.

**Opublikowane standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują ponieważ nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską lub zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale nie zostały wcześniej zastosowane:**

**MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” wydano przez RMSR dnia 12.09.2016r.. Zmiany wprowadzono w celu rozwiązania problemów wynikających z wdrożenia standardu MSSF 9 „instrumenty finansowe” przed wprowadzeniem nowego standardu zastępującego MSSF 4.

#### **MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany**

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczo-

ne do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych.

Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

W odniesieniu do utraty wartości aktywów finansowych, MSSF 9 wymaga stosowania modelu oczekiwanej straty kredytowej zamiast wymaganego dotychczas przez MSR 39 modelu poniesionej straty kredytowej. Model oczekiwanej straty kredytowej wymaga, by jednostka rozliczała prognozowane straty kredytowe i ich zmiany na każdy dzień sprawozdawczy w celu odzwierciedlenia zmian ryzyka kredytowego po jego początkowym ujęciu.

Nowe wymogi dotyczące rachunkowości zabezpieczeń definiują trzy rodzaje rachunkowości zabezpieczeń podobnie jak w MSR 39. MSSF 9 rozszerza zakres instrumentów kwalifikujących się jako instrumenty zabezpieczające, a także dopuszcza wyznaczanie komponentów ryzyka w przypadku pozycji niefinansowych. Nie wymaga się już retrospektywnej oceny efektywności zabezpieczenia. Poszerzono również wymogi dotyczące ujawniania informacji o zarządzaniu ryzykiem w jednostce.

Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie spółki, w związku z tym na chwilę obecną nie jest możliwe dokonanie wiarygodnego oszacowania wpływu tego standardu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Jednak zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 nie będzie miało znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe jednostki.

#### **MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”**

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” został opublikowany 30.01.2014r. decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania wersji wstępnej standardu nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

**MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** - (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

**Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – dotyczą jednostki inwestycyjnej i zastosowania zwolnienia z konsolidacji, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

**Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – dotyczą zastosowania profesjonalnego osądu w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

**Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28** – dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzony przez UE.

### **MSSF 16 „Leasing”**

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany dnia 13 stycznia 2016 r. i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

Standard wprowadza rozróżnienie pomiędzy umową leasingu a umową o świadczenie usług. Kluczowym kryterium, jakie ma odróżnić te umowy, jest zdolność klienta – aktywnej umowy, do sprawowania kontroli nad określonym składnikiem aktywów będących przedmiotem leasingu. Zgodnie z definicją leasing to umowa, na podstawie której leasingobiorca kontroluje i ma prawo do użytkowania zdefiniowanego składnika aktywów, przez określony czas w zamian za wynagrodzenie płacone leasingodawcy.

Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorcy nie muszą już wyróżniać leasingu finansowego (w bilansie) i operacyjnego (pozabilansowo). Zamiast tego, w przypadku praktycznie wszystkich umów leasingu leasingobiorca ujmuje zobowiązanie odzwierciedlające przyszłe płatności leasingowe i składnik aktywów z tytułu „prawa do użytkowania aktywa”. Nowy model opiera się na założeniu, że z ekonomicznego punktu widzenia umowa leasingu jest równoznaczna z nabyciem prawa do użytkowania składnika aktywów, gdzie cena zakupu płacona jest w ratach. Leasingobiorca wykazuje koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu leasingu i amortyzację składnika aktywów z tytułu „prawa do użytkowania”.

**Zmiany do MSSF 12 „Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych”** zmiany opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

**Zmiany do MSSF 7 „Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji”** zmiany do MSR 7 Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później.

**Zmiany do MSSF 2 „Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji”** zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezat-



twierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

**Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016** - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

**Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014** - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

**Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** – wydana przez RMSR dnia 08.12.2016r.. Interpretacja określa, iż dla ustalenia kursu wymiany datę transakcji stanowi data początkowego ujęcia zaliczki jako składnika aktywów niepieniężnych lub zobowiązania z tytułu odroczonej dochodów. W przypadku wystąpienia wielu płatności lub wpływów zaliczkowych, ustala się datę transakcji w odniesieniu do każdej płatności lub wpływów.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym jednostki.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd Spółki podjął decyzję, iż żaden ze Standardów bądź interpretacji nie będzie wcześniej stosowany.

#### **17. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

Prezentowane roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami MSSF zatwierdzonymi przez UE, wydanymi i obowiązującymi w momencie sporządzania sprawozdania finansowego za 2016r., przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 31-12-2016r. oraz wyniki jej działalności za okres 2016 roku.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego z wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych, z uwzględnieniem zasady memoriału, kontynuacji działalności, zrozumiałości, istotności, ostrożnej wyceny i porównywalności.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub poniesionych kosztów ich wytworzenia. Na dzień bilansowy wartość początkowa wartości niematerialnych pomniejszana jest o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ekonomicznej użyteczności, na podstawie której sporządza się plany amortyzacji.

Głównymi składnikami wartości niematerialnych i prawnych w Spółce są licencje, w tym oprogramowania komputerowe dla których przyjęto 10-letni okres amortyzacji i pozostałe wartości niematerialne dotyczące know-how o 5-letnim okresie amortyzacji.

#### Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSSF 16 rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- a) które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych,
- b) którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok sprawozdawczy.

Stosowane jest przy tym uproszczenie polegające na ograniczeniu środków trwałych do składników, które oprócz spełnienia powyższych warunków, mają wartość początkową przekraczającą 1,0 tys. zł, przy czym środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 1,0 tys. zł a nie przekraczającej 3500 zł odpisywane są w 100 % w koszty amortyzacji, w momencie ich wydania do użytkowania, natomiast o cenie jednostkowej powyżej 3 500 zł umarżane są metodą liniową, w okresach przewidywanej użyteczności ekonomicznej. Stawki amortyzacyjne podlegają corocznej weryfikacji.

Ponadto do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza także środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie.

Ewidencja środków trwałych jest prowadzona ilościowo i wartościowo w podziale na grupy rodzajowe według klasyfikacji GUS.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty przeprowadzonych modernizacji, jak również o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów) zgodnie z dopuszczonym podejściem alternatywnym MSSF Nr 23.

Początkowa wycena rzeczowych aktywów trwałych następuje zgodnie z modelem opartym na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Model ten zakłada wycenę bilansową rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację oraz o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Podstawą ustalenia wysokości stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest ich rzeczywisty okres użyteczności ekonomicznej.

Leasing kwalifikuje się jako finansowy, jeśli z zawartej umowy wynika, że korzyści i ryzyko z niej wynikające przenoszone jest na leasingobiorcę. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa własne i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich przyjęcia do użytkowania, nie wyższej jednak od wartości bieżącej opłat leasingowych. Zobowiązanie powstałe wobec leasingodawcy prezentowane jest w bilansie w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe.

Grunty w użytkowaniu wieczystym są zaliczane do środków trwałych, pozycja „grunty” i wyceniane w księgach rachunkowych wg bieżącej wartości rynkowej, nie podlegają amortyzacji.

### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym o koszty finansowania zewnętrznego (odsetki i prowizje od kredytów), pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

### Inwestycje długoterminowe

Wszystkie inwestycje Spółki mają charakter finansowy. Spółka nie prowadzi działalności inwestycyjnej w nieruchomościach oraz wartościach niematerialnych i prawnych. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### Instrumenty finansowe.

Ampli S.A. posiada instrumenty finansowe w postaci akcji i udziałów w podmiotach powiązanych, utrzymywane w celu sprawowania kontroli, współkontroli lub wywierania znacznego wpływu, które ujmuje w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty ich wartości.

### Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

Do aktywów trwałych i grup przeznaczonych do sprzedaży zalicza się te aktywa, których wartość bilansowa zostanie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży a nie w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek taki uważa się za spełniony tylko wówczas, gdy transakcja sprzedaży jest bardzo prawdopodobna a składnik aktywów jest dostępny do sprzedaży w aktualnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia, oznacza zamiar kierownictwa Spółki do jego sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany kwalifikacji.

Wyceny dokonuje się po niższej spośród 2 wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

### Aktywa finansowe

Zgodnie z MSSF 32 Aktywa finansowe stanowi każdy składnik aktywów mający postać:

- a) środków pieniężnych,
- b) umownego prawa do uzyskania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki,
- c) umownego prawa do wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie korzystnych warunkach,
- d) instrumentu kapitałowego innej jednostki,
- e) udzielone pożyczki.

Spółka posiada aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych, które prezentuje w bilansie w wartości nominalnej, w odniesieniu do środków w walucie krajowej, jeśli występują w walutach obcych podlegają wycenie bilansowej wg średniego kursu z tabeli NBP opublikowanej na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Udzielone pożyczki wycenia się w skorygowanej cenie nabycia lub w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności.

### Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty. Należności wykazane w bilansie pomniejsza się o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności w walutach obcych wycenia się według średnich kursów ogłaszanych przez NBP

na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące dokonywane są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągalność uznano za wątpliwą. Wartość odpisów aktualizujących odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań i po pomniejszeniu o zobowiązania przeterminowane i umorzone.

### Zapasy

Zapasy towarów wycenia się wg rzeczywistych cen nabycia netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość, ewidencja prowadzona jest wartościowo.

Spółka kwalifikuje do materiałów rzeczowe składniki majątku o wartości poniżej 1,0 tys. zł. W momencie wydania do używania ich wartość odnosi się do kosztów zużycia materiałów.

### Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią koszty dotyczące przyszłych okresów, które są wyceniane w kwotach faktycznie poniesionych.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują przede wszystkim:

- ubezpieczenia majątkowe,
- zapłacone prowizje od kredytów,
- rozliczenie podatku odroczonego,
- abonamenty i prenumeraty,
- inne koszty.

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z przepisami prawa i statutem Spółki.

### ***Kapitał zakładowy***

Jest wykazywany w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki, wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

### ***Kapitał zapasowy***

Był tworzony ustawowo z zysku netto do czasu, gdy uzyskał wysokość 1/3 kapitału akcyjnego, następnie ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, oraz fakultatywnie z podziału zysku netto, zgodnie ze statutem.

Kapitał zapasowy może być przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych a w kwocie przewyższającej ustawowe minimum może być przeznaczony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na wypłatę dywidendy.

### ***Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych***

Jest tworzony w wysokości przyrostu wartości netto środków trwałych z tytułu ich wyceny w wartości godziwej. Kapitał ten nie może być przeznaczony do podziału lub na zasilenie innych kapitałów, jak długo objęte aktualizacją środki trwałe znajdują się w jednostce. Dopiero w momencie ich sprzedaży, likwidacji lub wniesienia aportem, różnica ich wartości netto, wynikająca z aktualizacji wyceny, pomniejszona o odpisy aktualizujące dokonane od nich z tytułu trwałej utraty wartości, podlega przeniesieniu na kapitał zapasowy.

### ***Pozostałe fundusze rezerwowe***

Mogą być tworzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z części lub całości zatwierdzonych zysków netto Spółki. Walne zgromadzenie może również wskazać konkretny cel na który środki te mają być przeznaczone (np. inwestycje, restrukturyzacja, opcje managerskie).

### **Rezerwy**

Do rezerw zaliczane są zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Wycenia się je w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

### **Rezerwa i aktywa na podatek dochodowy od osób prawnych**

Spółka tworzy rezerwy i aktywa w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Dodatnią różnicę zalicza się do obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego, jako rezerwę na podatek odroczony, natomiast różnica ujemna pomniejsza obowiązkowe obciążenia wyniku oraz powiększa rozliczenia międzyokresowe.

### **Inne rezerwy**

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne. Ponadto tworzy się rezerwy na znane jednostce ryzyko bądź przyszłe zobowiązania.

### **Fundusze specjalne**

Na podstawie art.4 ust.3 Ustawy z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 96 z 2016 roku poz.800) zawarto porozumienie Zarządu z Załogą o nie tworzeniu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

### **Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.**

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej jednostki, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat udziałowców.

### **Przychody ze sprzedaży**

Ustalane są według wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Ponadto jednostka ujmuje jako przychody inne wpływy spełniające kryteria kwalifikacji do przychodów.

### **Koszty działalności operacyjnej**

Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu.

### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne, do których zalicza się przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością.

Głównymi kategoriami zaliczanymi do pozostałych przychodów operacyjnych są:

- zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych,

- odwrócenie odpisów aktualizujące wartość majątku niefinansowego,
- skorygowany VAT należny w ramach ulgi na złe długi,
- przychody z tytułu rozliczenia dotacji.

Do głównych pozycji pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- utworzenie rezerw na zobowiązania,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych,
- kary, grzywny, odszkodowania,
- koszty postępowania sądowego i komorniczego,
- skorygowany VAT odliczony w ramach ulgi na złe długi.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo.

#### Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe są ujmowane w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Składają się na nie:

- odsetki,
- różnice kursowe,
- rezerwy dotyczące działalności finansowej,
- dywidendy od posiadanych udziałów i akcji,
- oprocentowanie leasingu,
- koszty/przychody z tytułu factoringu,
- dyskonto weksli,
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych,
- zysk lub strata ze sprzedaży akcji, udziałów.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami sprzedaż posiadanych przez Spółkę papierów wartościowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym wynikowo.

Poza w/w wyjątkiem poszczególne tytuły są ujmowane i prezentowane odpowiednio jako przychód lub koszt.

#### Wynik finansowy

Wynik finansowy jest wyliczony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z: wyniku na sprzedaży, wyniku na pozostałej działalności operacyjnej, wyniku na działalności finansowej, wyniku na operacjach nadzwyczajnych i obowiązkowych obciążeniach wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustala się z uwzględnieniem zasad:

- współmierności przychodów i kosztów,
- ostrożnej wyceny.

Wynik netto uwzględnia zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, skorygowanego o zmianę stanu rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku, których przystosowanie do użytkowania lub sprzedaży wymaga dłuższego czasu, zwiększają koszty wytworzenia tych aktywów do momentu w którym aktywa te są zdane do użytkowania lub odsprzedaży.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego odnoszone są bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie ich poniesienia.

**18. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO ustalanych przez NBP, w okresach objętych sprawozdaniem.**

Kurs wymiany złotego na EURO w okresach sprawozdawczych	31-12-2016r.	31-12-2015r.
Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	4,4240	4,2615
Kurs średni w okresie sprawozdawczym	4,3625	4,1848
Kurs najwyższy w okresie sprawozdawczym	4,4405	4,2652
Kurs najniższy w okresie sprawozdawczym	4,2684	4,0337

**19. Przeliczenie podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych EURO.**

Wybrane dane finansowe prezentowane na stronie tytułowej sprawozdania przeliczono na EURO w następujący sposób:

- pozycje bilansu wg średniego kursu EURO na dzień 31-12-2016 r. tj. **4,4240 PLN**, na dzień 31-12-2015 r. tj. **4,2615 PLN**,
- pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych wg średniej arytmetycznej średnich kursów NBP na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego, za 2016 rok wg kursu **4,3625 PLN**, za rok 2015 wg kursu **4,1848 PLN**.

Tarnów, 31-03-2017r.

Główny Księgowy

Małgorzata Małek-Kądzielawska

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

WŁAŚCICIEL

*mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska*  
Certyf. Księg. Min. Fin. Nr 23639/01

**„ F I S K U S ”**  
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA  
*mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska*  
33-100 Tarnów, ul. Mościckiego 196  
tel. 14 655-68-70, tel. kom 515-436-927  
NIP: 873-123-39-06 REGON: 852728928





## Raport Roczny R 2016

(zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)

dla

emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej

za rok obrotowy **2016** obejmujący okres **od 2016-01-01 do 2016-12-31**

oraz poprzedni rok obrotowy **2015** obejmujący okres **od 2015-01-01 do 2015-12-31**

według: **MSSF**

w walucie: **ZŁ**

data przekazania: **31.03.2017r.**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł wg MSSF		w tys. euro wg MSSF	
	2016	2015	2016	2015
Przych.netto ze sprzed.prod.,towarów i materiałów	4 997	6 830	1 145	1 632
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-510	-236	-117	-56
Zysk ( strata) brutto	-459	-554	-105	-132
Zysk ( strata) netto	-459	-556	-105	-133
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 559	129	587	31
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	22	-137	-5	-33
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 806	-68	-414	-16
Przepływy pieniężne netto, razem	775	-76	178	-18
Aktywa razem	11 953	11 795	2 702	2 768
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 300	15 682	3 684	3 680
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania krótkoterminowe	16 179	15 500	3 657	3 637
Kapitał własny	-4 347	-3 887	-983	-912
Kapitał zakładowy	3 282	3 282	742	770
Liczba akcji (w szt.)	3 282 000	3 282 000	3 282 000	3 282 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,14	-0,17	-0,03	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,14	-0,17	-0,03	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	-1,32	-1,18	-0,30	-0,28
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EUR)	-1,32	-1,18	-0,30	-0,28
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	w tys. zł wg MSSF	
	2016	2015
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>3 325</b>	<b>3 524</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	366	433
- wartość firmy		
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2 456	2 588
3. Należności długoterminowe		
3.1. Od jednostek powiązanych		
3.2. Od pozostałych jednostek		
4. Inwestycje długoterminowe	501	501
4.1. Nieruchomości		
4.2. Wartości niematerialne i prawne		
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	501	501
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	501	501
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	2
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	2
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>8 628</b>	<b>8 271</b>
1. Zapasy	5 021	3 703

2. Należności krótkoterminowe	2 580	3 919
2.1. Od jednostek powiązanych		
2.2. Od pozostałych jednostek	2 580	3 919
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 021	642
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 021	642
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 021	642
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	7
<b>III. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży</b>		
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>11 953</b>	<b>11 795</b>
<b>P a s y w a</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>-4 347</b>	<b>-3 887</b>
1. Kapitał zakładowy	3 282	3 282
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		
4. Kapitał zapasowy		
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 170	-6 613
8. Zysk (strata) netto	-459	-556
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 300</b>	<b>15 682</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	122	182
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	13
a) długoterminowa	13	13
b) krótkoterminowa		
1.3. Pozostałe rezerwy	109	169
a) długoterminowe		109
b) krótkoterminowe	109	60
2. Zobowiązania długoterminowe		
2.1. Wobec jednostek powiązanych		
2.2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Zobowiązania krótkoterminowe	16 179	15 500
3.1. Wobec jednostek powiązanych		
3.2. Wobec pozostałych jednostek	16 179	15 500
3.3. Fundusze specjalne		
4. Rozliczenia międzyokresowe		
4.1. Ujemna wartość firmy		
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
III. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>11 953</b>	<b>11 796</b>
Wartość księgowa	-4 347	-3 887
Liczba akcji	3 282 000	3 282 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-1,32	-1,18
Rozwodniona liczba akcji	3 282 000	3 282 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-1,32	-1,18

POZYCJE POZABILANSOWE	w tys. zł wg MSSF	
	2016	2015
<b>I. Należności warunkowe</b>		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
-		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		

- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
-		
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>16 548</b>	<b>16 548</b>
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
- poręczenie kredytu dla Energo-Market Zet w Pekao SA		
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	16 548	16 548
- zastaw rejestrowy na zapasach zabezpieczający kredyty	5 048	5 048
- hipoteka na rzecz Tele-Fonika	4 500	4 500
- hipoteka na nieruchomościach zabezpieczająca kredyty	7 000	7 000
- zobowiązania warunkowe w tytułu faktoringu		
<b>3. Inne (z tytułu)</b>		
-		
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>16 548</b>	<b>16 548</b>

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	w tys. zł wg MSSF	
	2016	2015
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>4 997</b>	<b>6 830</b>
- od jednostek powiązanych		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		561
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 997	6 269
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>3 442</b>	<b>5 474</b>
- do jednostek powiązanych		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		386
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 442	5 088
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>	<b>1 555</b>	<b>1 356</b>
IV. Koszty sprzedaży	452	718
V. Koszty ogólnego zarządu	1 081	1 192
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>	<b>22</b>	<b>-554</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	817	714
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21	1
2. Dotacje		
3. Inne przychody operacyjne	796	713
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	329	396
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		107
3. Inne koszty operacyjne	329	289
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>	<b>510</b>	<b>-236</b>
X. Przychody finansowe	<b>105</b>	<b>721</b>
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		267
- od jednostek powiązanych		
2. Odsetki, w tym:	86	454
- od jednostek powiązanych		
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne	19	
XI. Koszty finansowe	<b>1 074</b>	<b>1 039</b>
1. Odsetki, w tym:	1 074	951
- dla jednostek powiązanych		
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		
4. Inne		88
<b>XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)</b>	<b>-459</b>	<b>-58</b>
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)		
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
<b>XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)</b>	<b>-459</b>	<b>-554</b>
XV. Podatek dochodowy		2
a) część bieżąca		
b) część odroczone		2

XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
<b>XVIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (XIV-XV)</b>	<b>-459</b>	<b>-556</b>
<b>XIX. Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>		
<b>XX. Zysk (strata) netto (XVIII+XIX)</b>	<b>-459</b>	<b>-556</b>
<b>Zysk (strata) netto (zanalizowany)</b>	<b>-459</b>	<b>-556</b>
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>	<b>3 282 000</b>	<b>3 282 000</b>
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>-0,14</b>	<b>-0,17</b>
<b>Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych</b>	<b>3 282 000</b>	<b>3 282 000</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>-0,14</b>	<b>-0,17</b>

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	w tys. zł wg MSSF	
	2016	2015
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-459</b>	<b>-556</b>
<b>II. Inne całkowite dochody, w tym:</b>		
1. Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
2. Program opcji pracowniczych		
3. Zyski i straty z przeszacowania aktywów finansowych		
<b>III. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-459</b>	<b>-556</b>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	w tys. zł wg MSSF	
	2016	2015
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-3 887</b>	<b>-2 451</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>-3 887</b>	<b>-2 451</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>3 282</b>	<b>3 282</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji (wydania udziałów)		
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia akcji (udziałów)		
-		
...		
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>3 282</b>	<b>3 282</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
...		
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>		
<b>3. Akcje (udziały) własne na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
...		
<b>3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu</b>		

<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		2 606
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		-2 606
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- kapitał z aktualizacji środków trwałych		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 606
- pokrycia straty		2 606
- różnice z zaokrągleń		
...		
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>		
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podatek odroczony z tyt. aktual. śr. trwałych		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- przeksięgowanie na wynik finansowy a lat ubiegłych		
- zbycia środków trwałych		
...		
<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
...		
<b>6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-7 170	-8 339
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- zysk netto za I kwartał 2007		
- przeks. kapitału z aktualiz. wyceny śr. trwałych		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- przekazanie na kapitał zapasowy		
- podatek odroczony od aktual. śr. trwałych		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 170	8 339
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 170	8 339
a) zwiększenia (z tytułu)		880
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekta wyniku lat ubiegłych		880
...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 606
- pokrycia kapitałem zapasowym		2 606
...		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 170	6 613
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 170	-6 613
<b>8. Wynik netto</b>	-459	-556
a) zysk netto		

b) strata netto	459	556
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>-4 347</b>	<b>-3 887</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-4 347</b>	<b>-3 887</b>

<b>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>w tys. zł wg MSSF</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda bezpośrednia</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Sprzedaż		
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej		
<b>II. Wydatki</b>		
1. Dostawy i usługi		
2. Wynagrodzenia netto		
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia		
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym		
5. Inne wydatki operacyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>		
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-459</b>	<b>-556</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 018</b>	<b>685</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	174	225
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	25	22
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 074	-239
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-1
6. Zmiana stanu rezerw	-60	-76
7. Zmiana stanu zapasów	-316	583
8. Zmiana stanu należności	1 196	-573
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	924	736
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1	8
11. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>2 559</b>	<b>129</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>32</b>	<b>73</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32	73
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>10</b>	<b>210</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10	180

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		30
a) w jednostkach powiązanych		30
- nabycie aktywów finansowych		30
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>22</b>	<b>-137</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 806</b>	<b>68</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	707	28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		12
8. Odsetki	1 074	28
9. Inne wydatki finansowe	25	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 806</b>	<b>-68</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>775</b>	<b>-76</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>775</b>	<b>-76</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>244</b>	<b>320</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>1 019</b>	<b>244</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Prezes Zarządu

Waldemar Madura

Główny Księgowy

Małgorzata Małek Kądziaławska

Tarnów, dnia 31-03-2017r.

**WŁAŚCICIEL**

mgr Małgorzata Małek-Kądziaławska  
Certyf. Księg. Min. Fin. Nr 23639/01

**„FISKUS”**  
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA  
mgr Małgorzata Małek-Kądziaławska  
33-100 Tarnów, ul. Mościckiego 196  
tel. 14 655-68-70, tel. kom 515-436-927  
NIP: 873-123-39-06 REGON: 852728928





**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO AMPLI S.A.  
W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ ZA 2016R****A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE****NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ****Nota 1**

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	354	416
- oprogramowanie komputerowe	354	416
d) inne wartości niematerialne i prawne	12	17
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>366</b>	<b>433</b>



ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
				- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			657	657	29		686
b) zwiększenia (z tytułu)							
- zakupu							
...							
c) zmniejszenia (z tytułu)			47	47			47
- likwidacji							
...							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			610	610	29		639
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			194	194	12		206
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			61	61	6		67
- użytkowania			61	61	6		67
- likwidacji							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			255	255	18		273
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			354	354	12		366



WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2016	2015
a) własne	366	433
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
-		
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>366</b>	<b>433</b>

**Nota 2**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2016	2015
a) środki trwałe, w tym:	2 378	2 507
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	214	214
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 022	2 100
- urządzenia techniczne i maszyny	23	29
- środki transportu	81	119
- inne środki trwałe	38	45
b) środki trwałe w budowie	78	81
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>2 456</b>	<b>2 588</b>



ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	214	3 148	493	281	357	4 493
b) zwiększenia (z tytułu)			8			8
- zakupu			8			8
- budowy						
c) zmniejszenia (z tytułu)			11	59	30	101
- likwidacja, sprzedaż			11	59	30	101
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	214	3 148	490	222	327	4 400
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 048	464	161	312	1 920
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		78	5	20	7	102
-zużycia		78	5	40	7	102
-sprzedaży i likwidacji			2		31	
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		1 126	467	141	288	2 022
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	214	2 022	23	81	39	2 379





ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2016	2015
a) własne	2 218	2 265
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	238	242
- prawo wieczystego użytkowania	214	214
- leasing środków trwałych	24	28
<b>Środki trwale bilansowe razem</b>	<b>2 456</b>	<b>2 507</b>

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2016	2015
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	401	401
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	363	363
- środki trwale w leasingu	38	38
<b>Środki trwale wykazywane pozabilansowo, razem</b>	<b>401</b>	<b>401</b>

**Nota 3**

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2016	2015
<b>a) w jednostkach zależnych</b>		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>b) w jednostkach współzależnych</b>		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>c) w jednostkach stowarzyszonych</b>		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>d) w znaczącym inwestorze</b>		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>e) w jednostce dominującej</b>		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>f) w pozostałych jednostkach</b>	501	501
- udziały lub akcje	501	501
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>501</b>	<b>501</b>

ZMIANA STANU DLUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2016	2015
<b>a) stan na początek okresu</b>	501	204
- akcje i udziały w jednostkach zależnych		
- akcje i udziały w pozostałych jednostkach	501	204
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>		297
- akcje		297
- zakup udziałów		
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>		
- sprzedaż udziałów		
<b>d) stan na koniec okresu</b>	501	501
- akcje i udziały	501	501



## UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

	a	b	c	d	e		f	g	h	i
L.p.	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów /akcji	kapitał własny jednostki, w tym:		% posiadane go kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
						- kapitał zakładowy				
1	B.O.O. S.A.	Tarnów	usługi	501	2 448	2 500	19,37	19,37		



PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	501	501
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta .....		
tys. zł		
***		
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>501</b>	<b>501</b>
<b>PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)</b>		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
***		
<b>B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)</b>		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
***		
<b>C. Z nieograniczoną zbywalnością, nietorowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)</b>	<b>501</b>	<b>501</b>
a) akcje (wartość bilansowa):	501	501
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu	501	501
- wartość według cen nabycia	501	501
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
***		



D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
<b>Wartość według cen nabycia, razem</b>	<b>501</b>	<b>501</b>
<b>wartość na początek okresu, razem</b>	<b>501</b>	<b>501</b>
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>501</b>	<b>501</b>

#### Nota 4

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2016	2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2	4
a) odniesionych na wynik finansowy		1
- z tyt. różnic przejściowych		1
- z tyt. straty podatkowej...		
b) odniesionych na kapitał własny	2	3
-rezerwy na świadczenia pracownicze	2	3
...		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
=		
...		
<b>2. Zwiększenia</b>		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- zobowiązań na odsetki zw zwłokę		
-niewypłaconych wynagrodzeń		
-nieopłaconych składek ZUS		
- z tyt. zobowiązań na świadczenia pracownicze		
- rozliczenie wstępnej opłaty leasingowej		
- z tyt. niezapłaconych kosztów		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
=		
...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
=		
...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
=		
...		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
=		
...		
<b>3. Zmniejszenia</b>		2
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		2
* odwrócenia się różnic przejściowych:		
- z tyt. sprzedaży przeszacowanych zapasów		
- z tyt. wypłaty wynagrodzeń i zapłaty składek ZUS		
- z tyt. zapłaty odsetek do dostawców		
- rozliczenia aktywów z powodu niepewności ich realizacji, wyprzeświadczenia		2
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
- z tyt. wykorzystania straty podatkowej		
...		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
=		
...		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
=		
...		





e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
...		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4	2
a) odniesionych na wynik finansowy	1	
- wstępnej opłaty leasingowej		
- przeceny zapasów		
- zobowiązań z tytułu odsetek od dostawców		
- zobowiązań na świadczenia pracownicze	1	
- niewypłaconych wynagrodzeń		
- niewypłaconych składek ZUS		
- niewypłaconych kosztów		
b) odniesionych na kapitał własny	3	2
- rezerwy na świadc. pracownicze dot. lat ubiegłych	3	2
...		
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		
...		

**Nota 5**

ZAPASY	2016	2015
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	3 686	3 370
e) zaliczki na dostawy	1 335	333
<b>Zapasy, razem</b>	<b>5 021</b>	<b>3 703</b>

**Nota 6**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2016	2015
a) od jednostek powiązanych		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- inne (dywidenda)		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	2 580	3 921
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 473	3 897
- do 12 miesięcy	2 473	
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	107	20
- inne		4
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 580	3 921
c) odpisy aktualizujące wartość należności	9 707	10 146
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>12 287</b>	<b>14 067</b>

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2016	2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem		
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>		



ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2016	2015
Stan na początek okresu	10 146	10 858
a) zwiększenia (z tytułu)		107
- należności trudnościąagalnych		107
- z tytułu upadłości i układu dłużników		
b) zmniejszenia (z tytułu)	439	819
- z tyt. umorzeń postępowań komorniczych, zakończenia upadłości	345	309
- z tyt. zapłaty przez dłużników	57	467
- z tyt. sprzedaży	37	
- z tytułu przedawnienia, umorzenia		
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>9 707</b>	<b>10 146</b>

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	12 287	14 067
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta .....		
tys. zł		
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>12 287</b>	<b>14 067</b>

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2016	2015
a) do 1 miesiąca	1 279	859
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	530	538
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	91	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	98	
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	10 028	11 448
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>12 026</b>	<b>12 845</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	9 707	8 948
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>2 319</b>	<b>3 897</b>

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2016	2015
a) do 1 miesiąca	883	838
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	34	34
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	65	65
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	118	118
e) powyżej 1 roku	8 928	10 393
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>10 028</b>	<b>11 448</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	8 948	8 948
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>1 080</b>	<b>2 500</b>

## Nota 7

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2016	2015
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
b) w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		



...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
f) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
...		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
...		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 021	642
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 021	244
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		398
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>1 021</b>	<b>642</b>

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej	1 021	612
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		30
b1. jednostka/waluta 8 tys./USD		
tys. zł		30
...		
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>1 021</b>	<b>642</b>



## Nota 8

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2016	2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6	7
- ubezpieczenia majątkowe	2	6
- abonamenty i prenumeraty		1
- opl. za wprov. na rynek sprzętu elektr.		
- podatek od nieruchomości i środków transportowych		
- pozostałe	4	
- opl. do KDPW i GPW		
- ubezp. należności w HERMES		
- opl. roczne za wieczyste użytkowanie gruntu		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-		
-		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

## 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)
seria A	imiennie	5 głos. na 1 akcję	bez ograniczeń	442 000	442	gotówka	10-03-97	1997
seria B	imiennie	5 głos. na 1 akcję	bez ograniczeń	220 000	220	gotówka	21-04-97	1997
seria C	imiennie	5 głos. na 1 akcję	bez ograniczeń	292 000	292	gotówka	21-04-97	1997
seria D,E	na okaziciela	brak	bez ograniczeń	2 328 000	2 328	gotówka	28-08-97	1977
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>3 282 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>3 282</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł</b>								

## Nota 10

KAPITAŁ ZAPASOWY	2016	2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		1 512
b) utworzony ustawowo		1 094
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimum)		
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
-		
-		
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>		<b>2 606</b>

## Nota 11

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

## Nota 12

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2016	2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
a) odniesionej na wynik finansowy		
- z tyt. różnic przejściowych:		
- na należności finansowe		
b) odniesionej na kapitał własny		
- z tytułu przeszacowania środków trwałych		
-		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		
-		





<b>2. Zwiększenia</b>		
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		
- zarachowanie przychodów finansowych		
- zapłaconej prowizji od kredytu rozliczanej w czasie		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- przeliczenia środków trwałych		
...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
...		
<b>3. Zmniejszenia</b>		7
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		7
- odwrócenia się różnic przejściowych ( wykorzystania rezerwy na odroczone podatki dochodowy)		7
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- z tytułu sprzedaży środków trwałych		
...		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
-		
...		
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>		
a) odniesionej na wynik finansowy		
- z tyt. różnic przejściowych		
- zarachowanie należności finansowych		
b) odniesionej na kapitał własny		
- z tytułu przeliczenia środków trwałych		
...		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		
...		

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2016	2015
a) stan na początek okresu	13	58
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	13	58
...		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze		
...		
c) zmniejszenia		45
- z tyt. wypłaty odprawy emerytalnych		45
...		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
-		
...		
e) stan na koniec okresu	13	13
- rezerwa na świadczenia pracownicze	13	13

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2 016	2 015
a) stan na początek okresu:		
- rezerwa na wynagrodzenie dla Nadzorczy Sądowego		
b) zwiększenia z tytułu:		
- rezerwa na wynagrodzenie dla Nadzorczy Sądowego		
c) wykorzystanie z tytułu:		
- wypłata wynagrodzenia dla Nadzorczy Sądowego		
- przekwalifikowania na rezerwę krótkoterminową		
d) stan na koniec okresu		
- rezerwa na wynagrodzenie dla Nadzorczy Sądowego		

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2 016	2 015
a) stan na początek okresu:		
- wynagrodz. dla Nadzorczy Sądowego	169	236
- zobowiązania wobec ZUS	169	176
b) zwiększenia z tytułu:		60
- przekwalifikowanie z rezerwy długoterminowej na krótkoterm. wynagr. NS		60
c) wykorzystanie z tytułu:	60	67
f) zmniejszenia:	60	67
- wypłata wynagr. Nadzorczy Sądowemu	60	67
- zapłaty składek ZUS		
d) stan na koniec okresu	109	169
- rezerwa na zobowiązania wobec ZUS		
- wynagrodzenie dla Nadzorczy Sądowego	109	169



## Nota 13

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2016	2015
<b>a) wobec jednostek zależnych</b>		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
***		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
***		
<b>b) wobec jednostek współzależnych</b>		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
***		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
***		
<b>c) wobec jednostek stowarzyszonych</b>		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
***		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
***		
<b>d) wobec znaczącego inwestora</b>		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
***		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
***		
<b>e) wobec jednostki dominującej</b>		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
***		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
***		
<b>f) wobec pozostałych jednostek</b>		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
***		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
***		
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		



ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2016	2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat		
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		

  

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2016	2015
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta .....		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		



## Nota 14

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2016	2015
<b>a) wobec jednostek zależnych</b>		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>b) wobec jednostek współzależnych</b>		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		
<b>c) wobec jednostek stowarzyszonych</b>		
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
...		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
-		
...		

