



Raport roczny

za okres 01-01-2016 do 31-12-2016



Viatron SA

Sprawozdanie Finansowe Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2017 r.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2016 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Podpisy Zarządu:

Igor Paweł
Prezes Zarządu

Podpisy osób, które sporządziły sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Prokurent

Anna Gryczka
Osoba prowadząca księgi rachunkowe

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
1. Podstawowe informacje o Spółce	7
2. Organy Viatron S.A.	7
3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania.....	8
4. Stosowane zasady rachunkowości.....	8
BILANS AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.	13
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.	16
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2016 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2016 R.	18
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2016 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2016 R.	20
INFORMACJA DODATKOWĄ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	21
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych	22
3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.....	23
4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.	23
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	23
6. Wartość nieamortyzowanych (nieumorzonych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu).....	23
7. Inwestycje długoterminowe	23
8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	23
9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	23
10. Należności krótkoterminowe.....	24
11. Odpisy aktualizujące wartość należności.....	24
12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym.....	25
13. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2016.....	25
14. Dane o stanie rezerw	25
15. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe	26
16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	27
17. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	27
18. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej	28
19. Zobowiązania warunkowe	29
20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29
21. Koszty działalności operacyjnej	29
22. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej.....	30
23. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe	30
24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.....	30
25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	30

26. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	30
27. Pozostałe przychody operacyjne	31
28. Pozostałe koszty operacyjne.....	31
29. Przychody finansowe	31
30. Koszty finansowe	32
31. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.....	32
32. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych	33
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	35
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie	35
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi.....	35
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia	35
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	36
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	36
6. Współpraca z biegłym rewidentem	36
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	36
8. Zdarzenia po dniu bilansowym	36
9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości.....	36
10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;	36
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	37
12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki	37
13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze	37
14. Informacje o instrumentach finansowych	37
15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych.....	38

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki:	Viatron S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres Spółki:	Pl. Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Akt założycielski:	Statut Spółki z dnia 31 sierpnia 2011 r.
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestracja Spółki w KRS:	3 listopada 2011 r.
KRS:	0000400738
REGON:	220689876
NIP:	5851443987

Spółka Viatron S.A. powstała z przekształcenia spółki Viatron Sp. z o.o. zarejestrowanej pod nr KRS 0000315330 (REGON 220689876). Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Podstawowym przedmiotem działania przedsiębiorstwa jest Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD 3320Z).

Akcje Viatron S.A. są notowane w alternatywnym systemie obrotu rynku New Connect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

2. Organy Viatron S.A.

Nadrzędnym organem spółki jest Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia jego zatwierdzenia Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Igor Paweł – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 1 stycznia 2016 r. Rada Nadzorcza pełniła swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

Grzegorz Żółcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweł	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 30 maja 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało na członka Rady Nadzorczej Panią Sylwię Szewczyk i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza Viatron S.A. pełni swoją funkcję w następującym składzie:

Grzegorz Żółcik	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Kwieciński	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Paweł	Członek Rady Nadzorczej
Marek Perczyński	Członek Rady Nadzorczej
Sylwia Szewczyk	Członek Rady Nadzorczej

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Zarząd spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Viatron S.A. nie posiada żadnych akcji lub udziałów innych podmiotów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Viatron S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „ tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 24 kwietnia 2017 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym poziomie konsolidacji sporządzane jest dla całej Grupy Kapitałowej Herkules przez spółkę Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie to jest dostępne w siedzibie Herkules S.A. oraz na stronie internetowej tej spółki www.herkules-polska.pl. W strukturze Grupy Kapitałowej Herkules nie ma innego poziomu konsolidacji właściwego do ujęcia danych finansowych spółki Viatron S.A.

4. Stosowane zasady rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości za wyjątkiem zmiany prezentacji danych finansowych, które począwszy od statutowego sprawozdania finansowego będą przedstawiane w tys. zł. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Spółka prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (publikacja: Dz.U. z 2016 r. poz. 1047).

Ogólne zasady funkcjonowania kont przyjęto w 2015 roku ze spółki dominującej Herkules S.A. stosując właściwe modyfikacje w zależności od indywidualnych potrzeb Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Spółkę Dominującą Herkules S.A..

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako moduł programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Dla ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się metodę ilościowo - wartościową prowadzenia kont ksiąg pomocniczych.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki; zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości, maszyny, urządzenia, środki transportu i ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia netto obejmujących podatek VAT nie podlegający odliczeniu. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość oddanego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Obiekty spełniające kryteria zaliczające je do rzeczowych aktywów trwałych, lecz o nie istotnej dla oceny sytuacji majątkowej wartości jednostkowej uznanej w kwocie 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w koszty bieżącego okresu w momencie przekazania do używania i wprowadzając je do ewidencji bilansowej w systemie ST.

Podobnie zgodnie z powyższą zasadą wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty bieżącego okresu.

Amortyzacja środków trwałych (z wyłączeniem żurawi) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową zgodnie z okresami ekonomicznej użyteczności.

Dla żurawi dla celów bilansowych przyjęto okres amortyzowania wynikający z szacowanego okresu użytkowania środków trwałych - 17 lat, dla samochodów terenowych użytkowanych w oparciu o umowy leasingowe - 6 lat. Środki trwałe w budowie to koszty budowy środków trwałych, wykonane zarówno przez obcych wykonawców, jak i siłami własnymi jednostki, a także kosztów ulepszeń już istniejących własnych lub obcych środków trwałych oraz rozliczenia poniesionych w związku z tym kosztów na uzyskane efekty. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie są to: przekazane na rzecz krajowych i zagranicznych dostawców zaliczki na poczet przyszłych dostaw i robót dotyczących środków trwałych w budowie. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- 1) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” - wycenia się w wartości godziwej,
- 2) „pożyczki udzielone i należności własne” - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 3) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 4) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” do których zalicza się udziały i akcje - wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wycena zapasów

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Faktury zakupu wyrażone w walutach obcych wycenia się stosując średni kurs NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury przez dostawcę.

Rozchód wycenia się stosując metodę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła).

Produkcja w toku nie występuje.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu

emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo

pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

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, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2017 r.

BILANS AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.

AKTYWA	nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		20 022	18 940
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1	12	15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		12	15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2 - 6	17 254	18 224
1. Środki trwałe		17 254	18 224
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		84	106
c) urządzenia techniczne maszyny		16 434	17 144
d) środki transportu		576	772
e) inne środki trwałe		160	202
2. Środki trwałe w budowie		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	7	0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17, 18	2 756	701
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 038	701
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 718	0
B. AKTYWA OBROTOWE		4 336	8 004
I. ZAPASY	9	0	0
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	10 - 11	3 617	7 395
1. Należności od jednostek powiązanych		0	1
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		0	0
- do 12 miesięcy		0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	1
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Należności od pozostałych jednostek		3 617	7 394
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		2 582	7 115
- do 12 miesięcy		2 582	7 115
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 012	274
c) inne		23	5
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0

AKTYWA	nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		92	493
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		92	493
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		92	493
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		92	493
- inne środki pieniężne		0	0
- inne aktywa pieniężne		0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17, 18	627	116
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
AKTYWA RAZEM		24 358	26 944

PASYWA	nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 441	5 046
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	12	1 141	1 141
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM:		2 763	381
- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)		381	381
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM:		0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, /W TYM:		0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		0	-556
VI. ZYSK (STRATA) NETTO		-1 463	4 080
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)		0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		21 917	21 898
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14	1 167	1 042
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		978	906
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		162	130
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowa		162	130
3. Pozostałe rezerwy		27	6
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		27	6

PASYWA	nr noty	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		158	6 646
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek		158	6 646
a) kredyty i pożyczki	15, 16, 18	0	6 279
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe	15, 18	158	367
d) zobowiązania wekslowe		0	0
e) inne		0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		11 385	4 158
1. Wobec jednostek powiązanych		1 026	2 056
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 026	2 056
- do 12 miesięcy		1 026	2 056
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek		10 359	2 102
a) kredyty i pożyczki	15, 16, 18	6 951	1 378
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c) inne zobowiązania finansowe	15, 18	230	199
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 765	244
- do 12 miesięcy		2 765	244
- powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		261	122
h) z tytułu wynagrodzeń		109	153
i) inne		43	6
4. Fundusze specjalne		0	0
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		9 207	10 052
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	9 207	10 052
a) długoterminowe		8 362	9 207
b) krótkoterminowe		845	845
PASYWA RAZEM		24 358	26 944

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2015
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20	12 356	17 889
- od jednostek powiązanych		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		12 356	17 889
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+" / zmniejszenie "-")		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	21	14 304	13 473
I. Amortyzacja		1 830	1 842
II. Zużycie materiałów i energii		757	756
III. Usługi obce		7 385	6 798
IV. Podatki i opłaty, w tym:		51	50
- podatek akcyzowy		0	0
V. Wynagrodzenia		2 217	2 876
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 158	639
- emerytalne		189	153
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		906	512
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 948	4 416
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	847	974
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	6
II. Dotacje		845	964
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		2	4
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	7	1
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		7	1
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-1 108	5 389
G. Przychody finansowe	28	0	56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
II. Odsetki, w tym:		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		0	56

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2015
H. Koszty finansowe	29	620	393
I. Odsetki, w tym:		368	393
- dla jednostek powiązanych		30	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		252	0
I. Zysk (strata) brutto		-1 728	5 052
J. Podatek dochodowy	30	-265	972
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
L. Zysk (strata) netto		-1 463	4 080

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2017 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2016 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2016 R.

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
I	Kapitał własny na początek okresu	5 046	966
	-korekty	0,00	0
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	5 046	966
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	1 141	1 141
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 141	1 141
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	381	381
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego		
	zwiększenia	2 382	0
	- z podziału zysku (ustawowo)	2 382	0
	zmniejszenia	0	0
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 763	381
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-556	-890
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	282
	-korekty	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	279	282
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	3
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	279	279

Wyszczególnienie		Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	835	1 172
	-korekty	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	835	1 172
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	556	337
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	556	337
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	279	835
5.7.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-556
6.	Wynik netto	-1 463	4 080
	zysk netto	0	4 080
	strata netto	-1 463	0
	odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał własny na koniec okresu	2 441	5 046
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	2 441	5 046

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2017 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2016 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2016 R.

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy od 01.01 do 31.12.2015
A	Działalność Operacyjna			
I	Zysk/(Strata) netto		-1 463	4 080
II	Korekty razem		4 418	-3 074
1	Amortyzacja		1 830	1 842
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		174	-155
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		325	390
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		0	-6
5	Zmiana stanu rezerw	31	-212	659
6	Zmiana stanu zapasów	31	0	0
7	Zmiana stanu należności	31	3 778	-5 849
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31	1 597	1 364
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31	-3 074	-1 319
10	Inne korekty		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		2 955	1 006
B	Działalność Inwestycyjna			
I	Wpływy		0	185
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	185
II	Wydatki		857	195
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		857	195
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-857	-10
C	Działalność finansowa			
I	Wpływy		1 500	0
1	Kredyty i pożyczki		1 500	0
II	Wydatki		3 999	1 886
1	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 116	0
2	Spląty kredytów i pożyczek		2 380	1 189
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		178	314
4	Odsetki		325	383
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-2 499	-1 886
D	Przepływy pieniężne netto razem		-401	-890
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-401	-890
F	Środki pieniężne na początek okresu		493	1 383
G	Środki pieniężne na koniec okresu		92	493
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2017 r.

INFORMACJA DODATKOWĄ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	103	103
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	103	103
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	88	88
6	Zwiększenia	0	0	0	0	3	3
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	3	3
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	91	91
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	15	15
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	12	12

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	86	86
2	Zwiększenia	0	0	0	0	17	17
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	103	103
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	77	77
6	Zwiększenia	0	0	0	0	11	11
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	11	11
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	88	88
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	9	9
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	15	15

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	108	24 695	1 814	392	0	0	27 009
2	Zwiększenia	0	0	807	26	23	0	0	856
3	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Bilans zamknięcia	0	108	25 502	1 840	415	0	0	27 865
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	2	7 551	1 042	190	0	0	8 785
7	Zwiększenia	0	22	1 517	223	64	0	0	1 826
8	Przesunięcia	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	24	9 068	1 265	254	0	0	10 611
5	Wartość netto na początek okresu	0	106	17 144	772	202	0	0	18 224
6	Wartość netto na koniec okresu	0	84	16 434	575	160	0	0	17 254

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0	13	527	25 606	276	0	0	26 422
2	Zwiększenia	0	95	16	796	66	0	0	973
3	Przesunięcia	0	0	24 152	-24 202	50	0	0	0
4	Zmniejszenia	0	0		386	0	0	0	386
5	Bilans zamknięcia	0	108	24 695	1 814	392	0	0	27 009
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
6	Bilans otwarcia	0	2	390	6 692	77	0	0	7 161
7	Zwiększenia	0	0	1 495	273	63	0	0	1 831
8	Przesunięcia	0	0	5 666	-5 716	50	0	0	0
9	Zmniejszenia	0	0	0	207	0	0	0	207
4	Bilans zamknięcia	0	2	7 551	1 042	190	0	0	8 785
5	Wartość netto na początek okresu	0	11	137	18 914	199	0	0	19 261
6	Wartość netto na koniec okresu	0	106	17 144	772	202	0	0	18 224

3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność tworzenia powyższych odpisów aktualizujących.

4. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Spółka nie posiada i nie użytkuje nieruchomości gruntowych, w tym również użytkowanych wieczystość.

6. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu:

- powierzchnia biurowa,
- powierzchnia magazynowa.

Z uwagi na charakter umów najmu, oszacowanie wartości jest nieistotne dla niniejszego sprawozdania. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu (środki transportu) wykazywane są bilansowo.

7. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

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

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

10. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016 r.			Stan na 31.12.2015 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0	0	0	1	0	1
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	0	0	0
-	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	inne	0	0	0	1	0	1
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	3 896	279	3 617	7 673	279	7 394
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 582	0	2 582	7 115	0	7 115
-	-do 12 miesięcy	2 582	0	2 582	7 115	0	7 115
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 012	0	1 012	274	0	274
-	-w tym z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
c	dotacje	0	0	0	0		0
c	inne	302	279	23	284	279	5
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0
RAZEM		3 896	279	3 617	7 674	279	7 395

11. Odpisy aktualizujące wartość należności

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność tworzenia powyższych odpisów aktualizujących.

Lp.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
1	Bilans otwarcia	0	0
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0

Lp.	Odpis aktualizujący inne należności	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
1	Bilans otwarcia	279	279
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0	0
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	279	279

12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym*Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:*

Seria - emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	1 057 500	1,00	1 057 500,00	1 057 500
B	na okaziciela - zdematerializowane	brak	brak	58 685	1,00	58 685,00	58 685
C	na okaziciela - niezdematerializowane	brak	brak	25 151	1,00	25 151,00	25 151
Razem				1 141 336		1 141 336	1 141 336

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	743 535	65,15%	743 535,00	743 535	65,15%
2	Igor Paweł - Prezes Zarządu Viatron S.A.	342 401	30,00%	342 401,00	342 401	30,00%
3	Akcjonariat rozproszony	55 400	4,85%	55 400,00	55 400	4,85%
Razem		1 141 336	100,00%	1 141 336,00	1 141 336	100,00%

13. Propozycje Zarządu dotyczące wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2016

Zarząd Spółki wnioskować będzie do Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty osiągniętej w roku obrotowym 2016 z przyszłych zysków.

14. Dane o stanie rezerw*Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016*

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2016
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	906	76	0	4	978
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	899	76	0	0	975
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego	0	0	0	0	0
pozostałe tytuły	7	0	0	4	3
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130	32	0	0	162
rezerwa emerytalna	0	0	0	0	0
niewykorzystane urlopy	130	32	0	0	162
3. Pozostałe rezerwy	6	27	6	0	27
rezerwa na koszty audytu	6	7	6	0	7
pozostałe tytuły	0	20	0	0	20
Razem	1 042	135	6	4	1 167

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2015
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	356	588	0	38	906
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	311	588	0	0	899
z tytułu przeklasyfikowania umów leasingu do finansowego	38	0	0	38	0
pozostałe tytuły	7	0	0	0	7
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	109	0	0	130
rezerwa emerytalna	0	0	0	0	0
niewykorzystane urlopy	21	109	0	0	130
3. Pozostałe rezerwy	6	0	0	0	6
rezerwa na koszty audytu	6	0	0	0	6
Razem	383	697	0	38	1 042

15. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe**Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016**

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2016	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	7 181	158	0	0	7 339
a	kredyty i pożyczki	6 951	0	0	0	6 951
b	dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
c	inne zobowiązania finansowe (leasing)	230	158	0	0	388
	Razem	7 181	158	0	0	7 339

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2015	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	1 577	6 646	0	0	8 223
a	kredyty i pożyczki	1 378	6 279	0	0	7 657
b	dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
c	inne zobowiązania finansowe (leasing)	199	367	0	0	566
	Razem	1 577	6 646	0	0	8 223

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązanie podlegające zabezpieczeniu	Wartość bilansowa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Składniki majątkowe stanowiące zabezpieczenie	Wartość zabezpieczenia majątkowego
Pożyczka z De Lage Landen Leasing Polska nr 6228/10	6 914	Weksle In blanco, Zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego	Żuraw teleskopowy GTK 1100 i żuraw teleskopowy GMK 5220	15 640
Pożyczka z De Lage Landen Leasing Polska nr 7935/11	37			
Razem	6 951			15 640

17. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych*Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016*

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2016
Strata podatkowa	0	362	0	362
Wycena walutowa pożyczek	97	32	0	129
Leasing finansowy	108	0	38	70
Rezerwy	55	0	19	36
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	0		0	0
Dotacje	441	0	0	441
Pozostałe tytuły	0	0	0	0
Razem	701	394	57	1 038

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Strata podatkowa	280	0	280	0
Wycena walutowa pożyczek	114	0	17	97
Leasing finansowy	0	108	0	108
Rezerwy	5	50	0	55
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	17		17	0
Dotacje	0	441	0	441
Pozostałe tytuły	11	0	11	0
Razem	427	599	325	701

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2016
Krótkoterminowe	845	845	845	0	845
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	845	845	845	0	845
Długoterminowe	9 207	0	0	845	8 362
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	9 207	0	0	845	8 362
Razem	10 052	845	845	845	9 207

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bilans otwarcia 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2015
Krótkoterminowe	894	916	965	0	845
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	894	916	965	0	845
Długoterminowe	10 123	0	0	916	9 207
Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej technologii instalacji turbin wiatrowych i innych specjalistycznych usług dźwigowych	10 123	0	0	916	9 207
Razem	11 017	916	965	916	10 052

Pozostałe pozycje rozliczeń międzyokresowych z wyłączeniem podatku odroczonego

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 718	0
a	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	1 718	0
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	627	116
a	Ubezpieczenia i zezwolenia	136	116
b	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	491	0
Razem		2 345	116

18. Składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 718	0
a	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	1 718	0
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	491	0
b	Koszty inwestycji w nowe rynki zbytu	491	0
Razem		2 209	0

L.p.	Inne zobowiązania finansowe	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
1	Zobowiązania długoterminowe	158	367
a	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	158	367
2	Zobowiązania krótkoterminowe	230	199
b	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	230	199
Razem		2 209	116

L.p.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2016	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2015
1	Zobowiązania długoterminowe	0	6 279
a	pożyczka	0	6 279
2	Zobowiązania krótkoterminowe	0	1 378
b	pożyczka	6 951	1 378
Razem		6 951	7 657

19. Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wystąpiły zobowiązania warunkowe wynikające wyłącznie z weksli wystawionych przez Spółkę na zabezpieczenie zobowiązań finansowych z tytułu zawartych umów dotyczących finansowania zewnętrznego (leasing, pożyczka). Zobowiązania te są wykazywane bilansowo w pozycji zobowiązań długo- i krótkoterminowych z tytułu kredytów i innych zobowiązań finansowych na łączną kwotę 6 888 tys. zł.

Brak jest zobowiązań pozabilansowych o charakterze gwarancji i poręczeń udzielonych przez Spółkę.

20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
1	usługi dźwigowe i poboczne - krajowe	2 372	17 889
2	usługi dźwigowe i poboczne - eksport	9 984	0
Razem		12 356	17 889

21. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
1	Amortyzacja	1 830	1 842
2	Zużycie materiałów i energii	757	756
3	Usługi obce	7 385	6 798

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
4	Podatki i opłaty, w tym:	51	50
	- podatek akcyzowy	0	0
5	Wynagrodzenia	2 217	2 876
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 158	639
	emerytalne	189	153
7	Pozostałe koszty rodzajowe	906	512
Razem		14 304	13 473

22. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło zaniechania działalności. Nie przewiduje się także zaniechania żadnej z działalności w roku następnym.

23. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

24. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniały zdarzenia związane z odpisem kosztów w wartość środków trwałych w budowie, w tym odsetek i skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

25. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2016 r. nie prowadzono istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe. Łącznie wydatki na te składniki majątkowe wyniosły 856 tys. zł. Największe wydatki odnotowano w grupie maszyn i urządzeń gdzie ujęto nakłady na żurawi GTK-1100 w łącznej kwocie 697 tys. zł. Nie odnotowano także istotnych nakładów na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie został sporządzony plan nakładów inwestycyjnych w powyższym zakresie na 2017 r.

26. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym Spółka poniosła koszty relokacji żurawi i ich wyposażenia z Polski do nowych lokalizacji za granicą. Łączna wartość tych kosztów to 2 407 tys. zł. Spółka traktuje te koszty jako inwestycję w nowe rynki zbytu i zgodnie z szacunkami okresu swojej aktywności na nich, ujmować je będzie w wyniku przez okres pięciu lat, począwszy od drugiego półrocza 2016 r. W kosztach usług obcych roku obrotowego 2016 ujęto kwotę 198 tys. zł. Pozostała część 2 209 tys. zł ujawniono pozycji długo- i krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych.

27. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	6
a	przychody	0	185
b	koszty	0	179
2	Otrzymane dotacje	845	964
a	Rozliczenie przychodów z tytułu otrzymanej dotacji UE	845	964
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4	Inne przychody operacyjne	2	4
a	Odszkodowania	0	0
b	Pozostałe	2	4
Razem		847	974

28. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3	Inne koszty operacyjne	7	1
a	Utworzone odpisy aktualizujące należności	0	0
b	Koszty napraw powypadkowych	0	0
c	Pozostałe	7	1
Razem		7	1

29. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	0	56
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	0
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0	149
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	0	-243
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	150
e	Prowizje od kredytów	0	0
f	Pozostałe koszty	0	0
Razem		0	56

30. Koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
I	Odsetki	368	393
a	od kredytów i pożyczek	344	373
-	w tym od jednostek powiązanych	30	0
b	od umów leasingu	22	17
c	budżetowe	2	3
d	pozostałe	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	252	0
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	184	0
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	-49	0
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	426	0
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	-309	0
e	prowinzje od kredytów	0	0
f	Pozostałe koszty	0	0
Razem		620	393

31. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	-1 728	5 052
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	3 797	2 575
-	Koszt reprezentacji	1	9
-	Świadczenia na rzecz pracowników	344	46
-	Odsetki od rat leasingu finansowego	22	17
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	11	5
-	Rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	0	137
-	Amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją	846	965
-	Odsetki budżetowe	2	3
-	Usługi obce NKUP	1	0
-	Ubezpieczenia aut powyżej 20.000 EUR	7	2
-	nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	0	127
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	146	0
-	Faktury niezapłacone pow. 30 dni	0	1
-	Wycena do zamortyzowanego kosztu	7	7
-	Utworzone rezerwy	2 396	1 251
-	Pozostałe	14	5

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	3 104	1 371
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	403	0
-	Opłaty leasingowe	202	271
-	Faktury zapłacone wcześniej uznane za NKUP	1	20
-	Wykorzystanie rezerw	2 498	988
-	ZUS zapłacony z poprzedniego okresu	0	74
-	Wynagrodzenia z poprzedniego okresu	0	18
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	869	1 118
-	Różnice kursowe dotyczące VAT	24	24
-	Przychody z dotacji - odpis bilansowy	845	965
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	0	129
6	Dochód / (Strata) podatkowy	-1 904	5 138
7	Odliczenia od dochodu	0	1 473
8	Podstawa opodatkowania	-1 904	3 665
9	Podatek bieżący wykazany w RZiS	0	696
11	Podatek odroczony wykazany w RZiS	-265	276
11	Podatek razem wykazany w RZiS	-265	972

32. Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
Zmiana wykazana w bilansie	-212	659
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-212	659

Zmiana stanu zapasów

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
Zmiana wykazana w bilansie	0	0
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0	0

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
Zmiana wykazana w bilansie	3 778	-5 849
Korekty:	0	0
ujęcie należności z tytułu dywidendy	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	3 778	-5 849

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
Zmiana wykazana w bilansie	1 597	1 364
Korekty	0	0
korekta wyliczenia agio	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 597	1 364

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Treść	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2016	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2015
Zmiana wykazana w bilansie	-3 074	-1 319
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-3 074	-1 319

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2017 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy Viatron S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach. Herkules S.A. udostępnia spółce Viatron S.A. żurawie do obsługi jej projektów sprzedażowych poszerzając tym samym paletę dostępnego sprzętu. Współpraca powyższa realizowana jest na warunkach rynkowych.

Wyszczególniona poniżej w 2015 r. transakcja sprzedaży z Viatron S.A. do Herkules S.A. to incydentalna refaktura kosztów paliwa dla jednego z żurawi.

Obroty handlowe Herkules S.A. – Viatron S.A.	01.01. – 31.12.2016	01.01. – 31.12.2015
Nabycia Viatron S.A. od Herkules S.A..	2 225	3 892
Sprzedaż Viatron S.A. do Herkules S.A.	0	1
Zobowiązania Viatron S.A. do Herkules S.A.	1 026	2 065
Należności Viatron S.A. od Herkules S.A.	0	1

Ponadto Herkules S.A. udzieliła spółce Viatron dwóch pożyczek z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

1. Pożyczka udzielona w sierpniu 2016 r. w kwocie 1 000 tys. zł została terminowo spłacona w listopadzie 2016 r. wraz z odsetkami o rocznej stopie nie odbiegającej od stosowanej na rynku dla tego typu produktów finansowych.
2. Pożyczka udzielona w październiku 2016 r. w kwocie 500 tys. zł została terminowo spłacona w grudniu 2016 r. wraz z odsetkami o rocznej stopie nie odbiegającej od stosowanej na rynku dla tego typu produktów finansowych.

W październiku 2016 r. na wniosek Viatron S.A. spółka dominująca Herkules S.A. dokonała spłaty w imieniu Viatron S.A. spłaty części pożyczek do De Lage Landen Leasing Polska S.A. w kwocie 136 tys. zł. Po dniu bilansowym w marcu 2017 r. w ramach porozumienia o wstąpieniu w prawa wierzyciela, Herkules S.A. dokonała spłaty całości zadłużenia Viatron S.A. na rzecz De Lage Landen Leasing Polska S.A.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2016		stan na 31.12.2015	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	8%	1	6%
Działy wsparcia	1	8%	1	6%
Kierownicy projektów	2	15%	2	13%
Operatorzy	9	69%	12	75%
Razem	13	100%	16	100%
w tym: kadra kierownicza	4	31%	4	25%
średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	14		13	

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wypłacone w 2016 r.	Wynagrodzenia wypłacone w 2015 r.
Zarząd i Rada Nadzorcza	419	333

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń poza kwotami wynagrodzenia wykazanymi w notcie nr 4 powyżej.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

Wyszczególnienie		2016	2015
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	należne	7	6
	wypłacone	0	6
	do zapłaty	7	0

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności lub istotnego ograniczenia jej zakresu.

14. Informacje o instrumentach finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	31.12.2016	31.12.2015
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	574	1 640
		PLN	2 540	6 989
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	EUR	16	77
		PLN	70	328
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	EUR	264	450
		PLN	1 168	1 919
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	EUR	1 571	1 797
		PLN	6 951	7 657

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2016 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	2 582	2 540	574
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92	70	16
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 791	1 168	264
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do zamortyzowanego kosztu)	6 951	6 951	1 572
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	388	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa 31.12.2015 PLN	Wartość narażona na ryzyko kursowe PLN	Struktura walutowa
				EUR
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	7 115	6 989	1 640
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	493	328	77
	Pasywa			
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 300	1 919	450
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek (z uwzględnieniem wyceny do amortyzowanego kosztu)	7 657	7 657	1 797
4	Zobowiązania krótko- i długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	566	0	0

15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych i wynikowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2016 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,4240 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2015 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2615 zł/eur.

Gdynia, dnia 24 kwietnia 2017 r.