



Wprowadzenie do sprawozdania
finansowego

EUROSNACK S.A.

za okres od 1 stycznia 2016r.
do 31 grudnia 2016r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

1. DANE INFORMACYJNE O JEDNOSTCE.

1.1. Nazwa i adres siedziby jednostki.

Eurosnack S.A
ul. Jasna 14/16A
00-041 Warszawa

1.2. Przedmiotem działalności.

Podstawową działalnością Spółki jest produkcja i sprzedaż wysokiej jakości wyrobów z kategorii słonych przekąsek i kategorii ciastek.

1.3. Rejestracja w KRS.

Spółka wpisana została pod numerem 0000314024 do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

1.4. Biura jednostki.

Spółka posiada biura mieszczące się w następującej lokalizacji:

Tarnowskie Góry
Góry

ul. Nakiejska 35

42-600 Tarnowskie

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.

Spółka działa na podstawie umowy zawartej w dniu 19 września z 2008 r. z późniejszymi aneksami i zmianami. Zgodnie z umową Spółki czas trwania jej działalności jest nieoznaczony. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

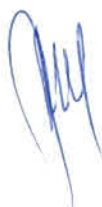
3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.

Sprawozdaniem finansowym objęty został okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.

4. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ŁĄCZNE.

Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne, gdyż w jej skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Obowiązkowi badania podlega sprawozdanie finansowe.



5. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie finansowe za rok 2016 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres

Nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmienionym istotnie zakresie. Nie istnieją również inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK ORAZ ZASTOSOWANA METODA ROZLICZENIA POŁĄCZENIA.

Nie dotyczy.

7. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.

Spółka stosuje zasady (politykę) rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości (dalej: uor) z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, j.t. z późn. zm).

W przypadkach, w których ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka przyjęła do stosowania następujące rozwiązania:

7.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem kosztów ulepszeń, pomniejszone o dokonane umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu przy zastosowaniu liniowej metody amortyzacji.

W odniesieniu do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z wyjątkiem wartości firmy spółka stosuje stawki zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r (z późn. zm.)

Spółka stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne w stosunku do wartości firmy.

7.2. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych.

Nie dotyczy.

7.3. Należności i roszczenia.

Należności wykazuje się w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień przeprowadzenia operacji według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (dalej: NBP) obowiązującego dla danej waluty na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności ujmuje się po kursie średnim NBP obowiązującym na ostatni dzień roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Wartość należności wykazana w sprawozdaniu finansowym wynika z wartości księgowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

7.4. Zapasy składników obrotowych.

Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- 1/ materiały i towary
 - na dzień nabycia w cenach zakupu, a na dzień bilansowy w cenach zakupu pomniejszonych
 - o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - rozchód wycenia się metodą FIFO, tj. „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
- 2/ produkty i wyroby gotowe według kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto,
- 3/ zaliczki na poczet dostaw wycenia się w wartości nominalnej.

7.5. Aktywa pieniężne.

Do rozchodu walut z rachunku dewizowego stosuje się metodę FIFO tj. „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

7.6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą poniesionych wydatków rozliczanych w koszty przyszłych okresów sprawozdawczych, których dotyczą. Odpisów rozliczeń dokonuje się stosownie do upływu czasu.

7.7. Zobowiązania.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka może odstąpić od ustalenia wartości odsetek jeżeli są one nieistotne dla oceny sytuacji finansowej jednostki

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień przeprowadzenia operacji według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla danej waluty na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy zobowiązania ujmuje się po kursie średnim NBP obowiązującym na ostatni dzień roku obrotowego.

7.8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Nie dotyczy.

7.9. Rezerwy.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Spółka tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego.

7.10. Wycena bilansowa.

Do wyceny bilansowej zastosowano średnie kursy walut obcych ogłaszane przez NBP obowiązujące na dzień 30 grudnia 2016 roku (Tabela NBP 252/A/2016 z dnia 30.12.2016 r.).

7.11. Różnice kursowe.

Różnice kursowe powstające przy wycenie operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych ustalane są metodą podatkową.

7.12. Jednostki zależne.

Nie dotyczy.

Katowice, 31 marca 2017 roku.

Sporządzający

JGA - Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 34, 40-062 Katowice

Magdalena Bugajska

JGA Doradztwo Podatkowe
Sp. z o.o.

ul. Kilińskiego 34
40-062 KATOWICE

Prezes Spółki:

Andrzej Krakówka
Prezes Zarządu

EUROSNACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
NIP 627 15 54 848



**Dodatkowe informacje
i objaśnienia do sprawozdania
finansowego**

EUROSNACK S.A.

**za okres od 1 stycznia 2016r.
do 31 grudnia 2016r.**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego Eurosnack SA sporządzonego
na 31.12.2016 r.

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – według poniższych zestawień:

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	0,00	807 243,71	2 964 666,50	124 246,87	5 376,37	3 901 533,45
Zwiększenia	0,00	1 552 124,21	1 266 728,85	0,00	1 908,13	2 820 761,19
Zmniejszenia	0,00	232 233,47	427 971,69	124 246,87	0,00	784 452,03
Wartość brutto na 31.12.2016	0,00	2 127 134,45	3 803 423,66	0,00	7 284,50	5 937 842,61
Umorzenia na 01.01.2016	0,00	132 678,19	1 017 254,66	107 713,54	5 376,37	1 263 022,76
Zwiększenia	0,00	69 112,70	265 279,03	16 533,33	1 908,13	352 833,19
Zmniejszenia	0,00	87 612,56	489 545,15	124 246,87	0,00	701 404,58
Umorzenia na 31.12.2016	0,00	114 178,33	792 988,54	0,00	7 284,50	914 451,37
Wartość netto na 31.12.2016	0,00	2 012 956,12	3 011 844,16	0,00	0,00	5 024 800,28

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2016	0,00	1 737 658,54	5 770,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2016	0,00	1 737 658,54	5 770,00	0,00
Umorzenie na 01.01.2016	0,00	677 172,95	5 770,00	682 942,95
Zwiększenie	0,00	86 014,10	0,00	86 014,10
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2016	0,00	763 187,05	5 770,00	768 957,05
Wartość netto na 31.12.2016	0,00	974 471,49	0,00	974 471,49

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie wystąpiły.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – nie wystąpiły.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie wystąpiły.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Spółka wynajmuje halę produkcyjno-magazynową wraz z zapleczem socjalno-biurowym w Tarnowskich Górach o łącznej powierzchni 2 010 mkw.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie wystąpiły.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – przedstawia poniższe zestawienie:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)	Należności brutto na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	55 319,08	3 322,86	0,00	58 641,94	58 641,94
Należności od pozostałych jednostek, z tytułu dostaw i usług	55 319,08	3 322,86	0,00	58 641,94	58 641,94
- należności krajowe	55 319,08	3 322,86	0,00	58 641,94	58 641,94
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016 r. wynosi łącznie 6 038 968,20 składa się w tym akcje serii A;B;C;D;E;F;G;H;I;J o następującej wartości:

Seria	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna (zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	700.000	140.000,00	2,32%	700.000	2,32%
Seria B	210.570	42.114,00	0,7%	210.570	0,7%
Seria C	320.000	64.000,00	1,06%	320.000	1,06%
Seria D	99.420	19.884,00	0,33%	99.420	0,33%
Seria E	5.000	1.000,00	0,02%	5.000	0,02%
Seria F	131.850	26.370,00	0,44%	131.850	0,44%
Seria G	1.222.350	244.470,00	4,05%	1.222.350	4,05%
Seria H	1.357.390	271.478,00	4,49%	1.357.390	4,49%
Seria I	16.083.314	3.216.662,80	53,26%	16.083.314	53,26%
Seria J	10.064.947	2.012.989,40	33,33%	10.064.947	33,33%
Suma	30.194.841	6.038.968,20	100,00%	30.194.841	100,00%

9. Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych**Kapitał zapasowy:**

stan na początek roku	171 808,65 zł
zwiększenia	71 351,66 zł
zmniejszenia	0 zł
stan na koniec roku	243 160,31 zł

10. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy:

Proponowany podział zysku: Zarząd spółki zysk wypracowany w roku 2016 proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

11. Dane o stanie rezerw:

Spółka tworzyła w okresie sprawozdawczym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zgodnie z art.37 ust.1 znowelizowanej ustawy o rachunkowości.

Zmiany przedstawia poniższa tabela :

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	425 517,00	0,00	80 124,00	345 393,00
Rezerwa krótkoterminowa – brak faktur, rozliczenia z pracownikami	0,00	22 526,71	0,00	22 526,71

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Nie dotyczy

13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawiono w zestawieniach**AKTYWA**

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń za przyszłe okresy sprawozdawcze	6 545,50	6 477,59
Usługi informatyczne	579,31	1 727,35
Matryce	11 770,80	14 997,84
Strategia rozwoju produktów	3 558,24	3 558,24
Indeksy	33 621,21	44 038,74
Linia do prążyńki	0,00	89 999,88
Projekty graficzne	4 720,77	15 600,00
Koszt emisji akcji serii I	115 000,00	0,00
Inne	77 042,67	46 245,83
Rozliczenie Vat	7 851,04	95 744,80
Suma	260 689,54	318 390,27

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie wystąpiły.**15. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły.**

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na eksport	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Towary	0,00	1 318 381,49	0,00	0,00
Produkty	11 633 970,64	17 141 602,85	329 690,58	892 334,87
Razem	11 633 970,64	18 459 984,34	329 690,58	892 334,87

2. Dane o kosztach według rodzajów: rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy,

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego przedstawia poniższe zestawienie:

	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Zysk/strata brutto	179654,35	134207,44
A. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	532 749,51	957288,84
- niezapłacony ZUS	121713,05	93094,36
- koszty komornicze	10897,11	68136,85
- odsetki budżetowe	8242,60	9080,79
- amortyzacja składników na podstawie umów leasingowych	28923,33	45987,68
- odsetki niezapłacone	-	0,08
- niezapłacone zobowiązania na dzień 31.12.2015	-	468403,94
- opłaty karne	1794,67	2910,68
-PFRON	69650,00	28023,00
- Vat NKUP	419,03	-
-niewypłacone wynagrodzenia do 31.12.2016	105791,93	41722,31
- wydatki na reprezentacje	69926,01	70975,34
- przedawnione należności	32461,11	56268,49

- aktualizacja aktywów niefinansowych	81168,65	55319,08
- pozostałe koszty NKUP	1762,02	17366,24
B. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	623081,96	1243089,09
- wypłacone wynagrodzenia z 2015 roku	41722,31	83650,52
- zapłacony ZUS w bieżącym roku z poprzedniego	93094,36	165864,14
- wykorzystane rezerwy	-	9500,00
-odsetki od umów leasingowych	19861,35	79848,27
-zapłacone zobowiązania	468403,94	904226,16
C. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	55319,08	134945,37
- wycena	-	-
- korekta wyceny z roku 2015	55319,08	134945,37
D. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	-	105900,94
- odsetki od pożyczek	-	105900,94
E. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	-	-
F. Podstawa opodatkowania	34002,82	(180637,24)
- możliwa strata do odliczenia	1 079 035,49	-
G. Podatek dochodowy bieżący	-	-
H1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	-	-
H2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	-	-
I Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	-	-

Zysk podatkowy zostanie rozliczony ze strat z lat ubiegłych.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby jednostki.

Spółka modernizując halę produkcyjną poniosła koszty dostosowania hali na własne potrzeby w kwocie 1 188 139,26 zł.

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

W 2017 roku działania inwestycyjne Spółki będą skupiać się głównie wokół modernizacji linii do produkcji chrupek kukurydzanych i pałeczki kukurydzianej. Planowany koszt inwestycji to ok. 270 000,00 zł. Spółka zamierza również zakup maszyn do produkcji chrupek o koszcie ok. 603 000,00zł.

W planach jest również rozbudowa hali produkcyjnej w wynajmowanym zakładzie. Koszt inwestycji szacowany jest na około 90 000,00 zł

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły.

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY – dla celów wyceny przyjęto średnie kursy walut ustalane przez Prezesa NBP:
Tabela nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016
EURO = 4,4240 zł

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

a) przepływy z działalności operacyjnej wynoszą	- 355 314,57
b) przepływy z działalności inwestycyjnej wynoszą	-
	1 982 473,25
c) przepływy z działalności finansowej i pozostałej	-2 136 382,53

V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Informacje o charakterze gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie - nie zawarto takich umów.
2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym: 73 osób,
na 31.12.2016

wyszczególnienie	2015	2016
przeciętna liczba zatrudnionych w etatach	49,42	73,00

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

a) wynagrodzenia członków zarządu - 49 671,73 zł

5. Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających - nie wystąpiły.**6. Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

– badanie rocznego sprawozdania finansowego – 12 500,00 zł.

VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły
3. Zmiany dotyczące zasad (polityki) rachunkowości - nie wystąpiły
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania
Dane sprawozdania są porównywalne

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie wystąpiły

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH SPÓŁEK – nie dotyczy.**IX. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI – nie stwierdzono.****X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI - nie wystąpiły.**

Katowice, 2017.03.31

Sporządzający

JGA - Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 34, 40-062 Katowice

Magdalena Bugajska

JGA Doradztwo Podatkowe
Sp. z o.o.

ul. Kilińskiego 34
40-062 KATOWICE

Prezes zarządu

Andrzej Krakówka

Prezes Zarządu

EUROSNACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
NIP 627 15 54 848
-1-

Bilans na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015	PASYWA	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe	7 226 422,91	5 111 793,11	A. Kapitał (fundusz) własny	6 367 233,88	4 556 576,49
I. Wartości niematerialne i prawne	974 471,49	1 060 485,59	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 038 968,20	4 046 580,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00			
2. Wartość firmy	974 471,49	1 060 485,59			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 024 800,28	2 905 615,07	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	243 160,31	171 808,65
1. Środki trwałe	5 024 800,28	2 638 510,69			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 012 956,12	674 565,52			
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 011 844,16	1 947 411,84	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	16 533,33			
e) inne środki trwałe	0,00	0,00			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	267 104,38	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	3 560 990,38
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	3 560 990,38
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 424,98	-3 251 688,98
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	99 530,35	28 886,44
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 227 151,14	1 145 692,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 152 804,55	4 917 617,18
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345 393,00	425 517,00	I. Rezerwy na zobowiązania	22 526,71	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	881 758,14	720 175,45	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 293 615,52	4 362 400,56	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
I. Zapasy	1 591 969,54	1 391 314,96	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Materiały	1 164 031,73	859 112,10	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	22 526,71	0,00
3. Produkty gotowe	409 707,06	525 325,81	- długoterminowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	- krótkoterminowe	22 526,71	0,00
5. Zaliczki na dostawy	18 230,75	6 877,05	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 320 258,74	2 445 993,80	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Nał. od jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 130 277,84	4 917 617,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	264 000,00
b) inne	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 320 258,74	2 445 993,80	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 521 128,09	2 362 216,07	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 521 128,09	2 362 216,07	b) inne	0,00	264 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Wobec poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	628 206,00	29 895,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
c) inne	1 170 924,65	53 882,73	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 996,97	264 402,26	b) inne	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 996,97	264 402,26	3. Wobec pozostałych jednostek	7 130 277,84	4 653 617,18
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	1 340 387,45	882 239,56
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	450 000,00	450 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	37 302,05
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 856 498,80	2 183 155,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	3 856 498,80	2 183 155,27
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	492 218,80
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	450 806,75	303 802,45
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	222 318,79	144 998,10
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 996,97	264 402,26	i) inne	810 266,05	159 900,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 996,97	264 402,26	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	318 390,27	260 689,54	- długoterminowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	13 520 038,43	9 474 193,67	Pasywa razem	13 520 038,43	9 474 193,67

Katowice, 31.03.2017

JGA - Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 34, 40-062 Katowice

Sporządzający

Magdalena Bugajska

JGA Doradztwo Podatkowe
Sp. z o.o.

ul. Kilińskiego 34
40-062 KATOWICE

Prezes Zarządu

Andrzej Krakówka
Prezes Zarządu

EUROSACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
NIP 627 15 54 848

Rachunek zysków i strat za okres 1.01. - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie		wartość za 2016 r.	wartość za 2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 604 486,45	11 921 870,42
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 141 602,85	11 633 970,64 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-43 637,15	287 899,78 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 188 139,26	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 318 381,49	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 467 399,36	11 540 485,08 zł
I.	Amortyzacja	289 850,69	261 993,46 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	9 021 262,49	5 599 634,27 zł
III.	Usługi obce	4 696 716,78	2 678 265,73 zł
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	177 514,09	177 386,46 zł
	<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	- zł
V.	Wynagrodzenia	3 576 810,03	2 310 160,34 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	647 998,62	417 142,19 zł
	<i>emerytalne</i>	316 204,41	235 420,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	100 733,10	95 902,63 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	956 513,56	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	137 087,09	381 385,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	638 217,85	162 381,44
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	426 562,65	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	211 655,20	162 381,44 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	439 477,92	350 693,67
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 168,65	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	358 309,27	350 693,67 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	335 827,02	193 073,11
G.	Przychody finansowe	17 104,05	29 115,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	<i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	17 103,89	29 019,63 zł
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	- zł
III.	Zysk z tytułu rochodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,16	95,57 zł
H.	Koszty finansowe	173 276,72	87 980,87
I.	Odsetki, w tym:	147 415,22	83 489,94 zł
	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rochodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	25 861,50	4 490,93 zł
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	179 654,35	134 207,44
J.	Podatek dochodowy	80 124,00	105 321,00 zł
K.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	99 530,35	28 886,44

Katowice, 31.03.2017

Sporządzający

JGA - Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 34, 40-062 Katowice

Magdalena Bugajska

JGA Doradztwo Podatkowe
Sp. z o.o.

ul. Kilińskiego 34
40-062 KATOWICE

Prezes Zarządu

Andrzej Krakówka
Prezes Zarządu

EUROSNACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16a
NIP 627 15 54 848

-1-

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	wartość za 2016 r.	wartość za 2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	99 530,35	28 886,44
II. Korekty razem	-454 844,92	-2 476 288,47
1. Amortyzacja	289 850,69	261 993,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	22 526,71	-84 857,33
6. Zmiana stanu zapasów	-200 654,58	-445 667,54
7. Zmiana stanu należności	-1 874 264,94	-424 198,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 279 383,84	-1 590 100,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-57 700,73	-193 458,18
10. Inne korekty	86 014,09	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-355 314,57	-2 447 402,03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	426 562,65	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	426 562,65	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 409 035,90	824 790,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 409 035,90	824 790,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 982 473,25	-824 790,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 652 288,34	4 010 990,38
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 152 288,34	3 560 990,38
2. Kredyty i pożyczki	500 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	450 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	515 905,81	599 848,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	500 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	520 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 905,81	79 848,27
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 136 382,53	3 411 142,11
D. Przepływy pieniężne netto (A.III.±B.III.±C.III.)	-201 405,29	138 949,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-201 405,29	138 949,39
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	264 402,26	125 452,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	62 996,97	264 402,26
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Katowice, 31.03.2017

JGA - Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 34, 40-062 Katowice
Sporządzający
Magdalena Bugajska

JGA Doradztwo Podatkowe
Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 34
40-062 KATOWICE

Andrzej Krakówka
Prezes Zarządu
EUROSACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
NIP 627 15 54 848

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie		wartość za 2016	wartość za 2015 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu		11 059 954,45	966 966,67
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach		11 059 954,45	4 046 580,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		4 046 580,00	4 046 580,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 992 388,20	0,00
a) zwiększenie		5 229 652,20	0,00
- z tytułu wydania udziałów (emisji akcji)		5 229 652,20	0,00
b) zmniejszenie		3 237 264,00	0,00
- z tytułu umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
- pokrycie straty		3 237 264,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		6 038 968,20	4 046 580,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
-		0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		171 808,65	171 808,65
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		71 351,66	0,00
a) zwiększenie		71 351,66	0,00
- z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej		42 465,22	0,00
- z tytułu podziału zysku		28 886,44	0,00
- z tytułu podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
- z tytułu pokrycia straty		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		243 160,31	171 808,65
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
-		0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		3 560 990,38	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-3 560 990,38	3 560 990,38
a) zwiększenie		0,00	3 560 990,38
- wpłata akcjonariusza na poczet emisji			3 560 990,38
b) zmniejszenie		3 560 990,38	0,00
- emisja akcji		3 560 990,38	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	3 560 990,38
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		3 280 575,42	-992 488,65
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		28 886,44	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		28 886,44	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
- z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
- w tym: dywidenda		0,00	0,00
- w tym: kapitał zapasowy		0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-3 251 688,98	-992 488,65
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		-3 251 688,98	-992 488,65
a) zwiększenie		0,00	-2 259 200,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	-2 259 200,33
b) zmniejszenie		-3 237 264,00	0,00
- z tytułu pokrycia straty		-3 237 264,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-14 424,98	-3 251 688,98
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-14 424,98	-3 251 688,98
8. Wynik netto		99 530,35	28 886,44
a) zysk netto		99 530,35	28 886,44
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpis z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu		6 367 233,88	4 556 576,49
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia)		6 367 233,88	4 556 576,49

Katowice, 31.03.2017

Sporządzający

JGA - Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 54, 40-062 Katowice

Magdalena Bugajska

JGA Doradztwo Podatkowe
Sp. z o.o.
ul. Kilińskiego 34
40-062 KATOWICE

Prezes zarządu

Andrzej Krakówka
Prezes Zarządu

EUROSNACK S.A.
00-041 Warszawa, ul. Jasna 14/16A
NIP 627 15 54 848