



**Dodatkowe informacje
i objaśnienia do
sprawozdania finansowego
„SUNEX” S.A.
za rok obrotowy 2017
(dane za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017)**

Racibórz, 2018r.

DATA SPORZĄDZENIA RAPORTU ROCZNEGO

Racibórz, 29.03.2018 r.

Raport spółki SUNEX S.A. za rok 2017 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 tekst jednolity z późniejszymi zmianami).

SPIS TREŚCI:

I.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	5
1.	Wartości niematerialne i prawne.....	5
1.1.	Wartości niematerialne i prawne.....	5
1.2.	Wartości niematerialne i prawne – zmiany według grup rodzajowych.....	5
1.3.	Wartości niematerialne i prawne – według tytułów własności	6
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	6
2.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	6
2.2.	Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany według grup rodzajowych.....	6
2.3.	Środki trwałe – według tytułów własności.....	7
2.4.	Środki trwałe – pozabilansowe.....	7
3.	Inwestycje długoterminowe	7
3.1.	Nieruchomości – zmiany według grup rodzajowych	7
3.2.	Długoterminowe aktywa finansowe	8
3.3.	Długoterminowe aktywa finansowe – zmiana według grup rodzajowych	8
3.4.	Udziały w innych jednostkach.....	8
3.5.	Długoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa.....	9
3.6.	Długoterminowe aktywa finansowe – wg zbywalności	9
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9
4.1.	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	9
4.2.	Ujemne różnice przejściowe.....	10
4.3.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10
5.	Zapasy	10
6.	Należności krótkoterminowe	11
6.1.	Należności krótkoterminowe.....	11
6.2.	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	11
6.3.	Odpisy aktualizujące wartość należności.....	11
6.4.	Należności z tytułu dostaw i usług – struktura walutowa	12
6.5.	Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.....	12
6.6.	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, z podziałem na należności niespłacone w okresie.....	12
7.	Inwestycje krótkoterminowe.....	12
7.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12
7.2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa.....	13
8.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	13
8.1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13
9.	Kapitał zakładowy	13
9.1.	Kapitał zakładowy na 31.12.2017r.....	13
9.2.	Kapitał zakładowy - struktura własności na 31.12.2017r.	14
10.	Kapitał zapasowy	14
11.	Rezerwy na zobowiązania.....	14
11.1.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14
11.2.	Dodatnie różnice przejściowe.....	15
11.3.	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	15
12.	Zobowiązania długoterminowe	15
12.1.	Zobowiązania długoterminowe.....	15
12.2.	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowym okresie spłaty	16
12.3.	Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa	16

12.4.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	16
13.	Zobowiązania krótkoterminowe	17
13.1.	Zobowiązania krótkoterminowe	17
13.2.	Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa	17
13.3.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	18
14.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	18
15.	Sposób obliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję	19
16.	Należności warunkowe od jednostek pozostałych	19
17.	Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek pozostałych	19
18.	Przychody ze sprzedaży	21
18.1.	Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa	21
18.2.	Przychody ze sprzedaży wyrobów – struktura terytorialna	21
18.3.	Przychody ze sprzedaży usług – struktura terytorialna	21
18.4.	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów – struktura terytorialna	21
19.	Koszty rodzajowe	21
20.	Pozostałe przychody operacyjne	22
21.	Pozostałe koszty operacyjne	22
22.	Przychody finansowe	22
23.	Koszty finansowe	22
24.	Podatek dochodowy bieżący	23
25.	Podatek dochodowy odroczony	23
26.	Propozycja podziału zysku	23
27.	Sposób wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą	23
28.	Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	24
29.	Informacje o instrumentach finansowych	24
29.1.	Aktywa finansowe krótko i długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych	24
29.2.	Zobowiązania finansowe krótko i długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych	25
30.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	25
31.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	25
32.	Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi	25
33.	Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo	26
34.	Umowy nieuwzględnione w bilansie	26
35.	Zatrudnienie	27
36.	Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	27
37.	Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych	27
38.	Zdarzenia po dniu bilansowym	27
39.	Zmiany w Polityce rachunkowości	27
40.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	28
41.	Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej	28
42.	Konsolidacja	28

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 378	2 684
Wartość firmy	2 818	3 045
Inne wartości niematerialne i prawne	649	756
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Razem wartości niematerialne i prawne	5 845	6 485

1.2. Wartości niematerialne i prawne – zmiany według grup rodzajowych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Wartość brutto na 01.01.2017	3 817	4 539	395	842	-	9 593
Zwiększenia:	118	-	-	2	-	120
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	118	-	-	-	-	118
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2017	3 935	4 539	395	844	-	9 713
Umorzenie na 01.01.2017	1 133	1 494	221	260	-	3 108
Zwiększenia	425	227	38	70	-	760
- amortyzacja	425	227	38	70	-	760
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2017	1 558	1 721	259	330	-	3 868
Wartość netto					-	
Stan na 01.01.2017	2 684	3 045	174	582	-	6 485
Stan na 31.12.2017	2 378	2 818	136	514	-	5 845

1.3. Wartości niematerialne i prawne – według tytułów własności

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Wartości niematerialne i prawne – własne	5 845	6 485
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	5 845	6 485

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe netto	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Środki trwałe, w tym:	17 877	18 054
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 305	2 337
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 557	11 951
Urządzenia techniczne i maszyny	3 103	3 199
Środki transportu	679	438
Inne środki trwałe	233	129
Środki trwałe w budowie	701	894
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	18 578	18 948

2.2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany według grup rodzajowych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Wartość brutto na 01.01.2017	2 550	14 328	6 969	988	497	895	-	26 227
Zwiększenia:	-	35	288	654	133	1062	-	2 172
- nabycie	-	35	288	654	133	1062	-	2 172
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	72	20	357	-	1255	-	1704
- sprzedaż	-	-	-	44	-	0	-	44
- likwidacja	-	72	20	313	-	0	-	405
- przeniesienie	-	-	-	-	-	1 113	-	1113
- inne	-	-	-	-	-	142	-	142
Wartość brutto na 31.12.2017	2 550	14291	7237	1285	630	702	-	26 695
Umorzenie na 01.01.2017	213	2 377	3 771	550	368	-	-	7 279
Zwiększenia:	32	395	383	236	29	-	-	1 075
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	32	395	383	236	29	-	-	1 075
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-

Zmniejszenia:	-	38	20	180	-	-	-	238
- sprzedaż	-	-	-	44	-	-	-	44
- likwidacja	-	38	20	136	-	-	-	194
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2017	245	2 734	4 134	606	397	-	-	8 116
Wartość netto								
Stan na 01.01.2017	2 337	11 951	3 198	438	129	895	-	18 948
Stan na 31.12.2017	2 305	11 557	3 103	679	233	702	-	18 579

2.3. Środki trwałe – według tytułów własności

Środki trwałe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Środki trwałe własne – wartość netto	17 366	17 814
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	511	240
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	17 877	18 054
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
Razem	17 877	18 054

2.4. Środki trwałe – pozabilansowe

Spółka wynajmowała powierzchnie biurowe związane z jej działalnością statutową oraz wynajmowała środki transportowe. Spółka nie ma pełnej wiedzy na temat aktualnej wartości wynajmowanych środków trwałych.

3. Inwestycje długoterminowe

3.1. Nieruchomości – zmiany według grup rodzajowych

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Stan na początek okresu, w tym:	1 166	695
- budynek administracyjny	918	635
- komin	248	60
Zwiększenia:	0	471
- aktualizacja	0	471
- nabycie	-	-
- inne	-	-
Zmniejszenie:	-	-
- aktualizacja	-	-
- sprzedaż	-	-
- inne	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	1 166	1 166
- budynek administracyjny	918	918
- komin	248	248

3.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
a/w jednostkach zależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b/ w jednostkach współzależnych	-	-
c/ w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d/ w znaczącym inwestorze	-	-
e/ w jednostce dominującej	773	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	773	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
f/ w jednostkach pozostałych	1124	1 040
- udziały lub akcje	238	61
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	886	979
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
Razem	1 897	1 040

3.3. Długoterminowe aktywa finansowe – zmiana według grup rodzajowych

Długoterminowe aktywa finansowe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Stan na początek okresu	1 040	711
Zwiększenia, w tym:	981	395
- udzielenie pożyczki	784	370
- naliczone odsetki	20	25
-wzrost udziałów	177	-
Zmniejszenia, w tym:	124	66
- spłata udzielonych pożyczek	47	-
- przekwalifikowanie na krótkoterminowe	77	66
Stan na koniec okresu	1 897	1 040

3.4. Udziały w innych jednostkach

Nazwa jednostki	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Vessun Sp. z o.o.
Siedziba jednostki	Racibórz	Racibórz
Przedmiot działalności	Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana	Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych
Posiadany udział %	2,71	8,65
Udział % w całkowitej liczbie głosów	2,71	8,65
Wartość udziałów wg ceny nabycia	349	-
Wartość bilansowa udziałów	349	-
Kapitał zakładowy	12 881	2 750
Kapitał zapasowy	-	53
Pozostałe kapitały	1 655	-

3.5. Długoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa

Długoterminowe aktywa finansowe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
a/ Udziały i akcje , w tym:	238	61
- w walucie polskiej	238	61
- w walucie obcej	-	-
b/ Udzielone pożyczki, w tym:	1 659	979
- w walucie polskiej	1 615	979
- w walucie obcej (Euro)	11	-
po przeliczeniu na PLN	44	-
Stan na koniec roku	1 897	1 040

3.6. Długoterminowe aktywa finansowe – wg zbywalności

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym:		
a/ udziały i akcje (wartość bilansowa)	238	61
- korekty aktualizujące wartość	-	-
- wartość na początek okresu	61	61
- wartość według cen nabycia	238	61
Wartość według cen nabycia razem	238	61
Wartość na początek okresu razem	61	61
Korekty aktualizujące wartość razem	-	-
Wartość bilansowa razem	238	61

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

4.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2016 tys. zł	2016 tys. zł
1. Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	405	303
a) odniesionych na wynik finansowy	405	303
- z tytułu powstania różnic przejściowych	405	303
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia, w tym:	59	102
a) odniesionych na wynik finansowy		102
- z tytułu powstania różnic przejściowych		98
- z tytułu straty podatkowej		4
b) odniesionych na kapitał własny	59	-
c) odniesionych na wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia, w tym:	12	-
a) odniesionych na wynik finansowy	12	-
- z tytułu powstania różnic przejściowych	12	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy	-	-

Raport za rok 2017

4.Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	452	405
a)odniesionych na wynik finansowy	393	405
b)odniesionych na kapitał własny	59	-
c)odniesionych na wartość firmy	-	-

4.2. Ujemne różnice przejściowe

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
rezerwa na bonus od obrotu	252	188
strata podatkowa za 2015r.	403	599
strata podatkowa za 2016r.	19	19
rezerwa na koszty	312	-
rezerwa na należności	203	231
niezapłacona składka ZUS	300	373
niezrealizowane straty z tyt. różnic kursowych	-	139
niewypłacone wynagrodzenia z tyt. um.-zlec.	16	12
zobowiązania leasingowe	548	229
ulga B+R	279	279
różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych z leasingu	51	61
Razem ujemne różnice przejściowe	2 383	2 130
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%)	453	405

4.3. Inne rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	238	319
Koszty uzyskania certyfikatów	137	151
Pozostałe	101	168
Razem inne rozliczenia międzyokresowe:	238	319

5. Zapasy

Zapasy	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Materiały	2 226	2 411
Półprodukty i produkty w toku	852	633
Produkty gotowe	2 673	2 267
Towary	466	431
Zaliczki na dostawy	68	391
Razem:	6 285	6 133

6. Należności krótkoterminowe

6.1. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Należności od jednostek powiązanych	3 149	837
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 149	837
- do 12 miesięcy	3 149	837
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Inne	30	-
Należności od pozostałych jednostek	1 157	1 395
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1	284
- do 12 miesięcy	1	284
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	181	130
Inne	173	156
Dochodzone na drodze sądowej	25	825
Należności krótkoterminowe netto razem:	4 337	2 232
Odpisy aktualizujące wartość należności	908	231
Należności krótkoterminowe brutto razem:	5 245	2 463

6.2. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, w tym:	3 149	837
a/ z tytułu dostaw i usług, w tym od:	3 149	837
- jednostek zależnych	0	0
- jednostek współzależnych	0	0
- jednostek stowarzyszonych	0	0
- znaczącego inwestora	0	0
- wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- jednostki dominującej	3 149	837
Razem:	3 149	837

6.3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Stan na początek roku	231	231
Zwiększenia	687	-
Zmniejszenia	10	-
Stan na koniec roku	908	231
W tym na:		
- należności długoterminowe	-	-
- należności krótkoterminowe	908	231
Stan na koniec okresu	908	231

6.4. Należności z tytułu dostaw i usług – struktura walutowa

Należności z tytułu dostaw i usług	2017 tys. zł	2016 tys. zł
- w walucie polskiej	3 591	837
- w walutach obcych (USD) po przeliczeniu na PLN	-	-
- w walutach obcych (Euro) po przeliczeniu na PLN	81	66
Razem należności:	3 928	1 121

6.5. Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług	2017 tys. zł	2016 tys. zł
- do 1 miesiąca	788	321
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	834	687
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
- powyżej 1 roku	-	-
- należności przeterminowane	-	113
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto):	1 622	1 121
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto):	1 622	1 121

6.6. Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, z podziałem na należności niespłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług	2017 tys. zł	2016 tys. zł
- do 1 miesiąca	1 263	4
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 138	2
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	123	93
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4	-
- powyżej 1 roku	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, razem (brutto):	2 527	99
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	221	-
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, razem (netto):	2 306	99

7. Inwestycje krótkoterminowe

7.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
a/ w jednostkach zależnych	5	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	5	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b/ w jednostkach współzależnych	-	-

c/ w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d/ w znaczącym inwestorze	-	-
e/ w jednostce dominującej	5	-
f/ w pozostałych jednostkach	64	72
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	64	72
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
g/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66	45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66	45
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Razem:	135	117

7.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Udzielone pożyczki, w tym:	69	72
- w walucie polskiej	69	72
- w walucie obcej	-	-
Środki pieniężne, w tym:	66	45
- w walucie polskiej	14	9
- w walucie obcej (Euro)	12	8
po przeliczeniu na PLN	52	36
- w walucie obcej (USD)	-	-
po przeliczeniu na PLN	-	-
- w walucie obcej (CZK)	-	-
po przeliczeniu na PLN	-	-
Stan na koniec roku	135	117

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

8.1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Opłacone ubezpieczenia	17	15
Koszty uzyskania certyfikatów	81	101
Koszty prac rozwojowych	2 322	1 145
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167	158
Razem:	2 587	1 419

9. Kapitał zakładowy

9.1. Kapitał zakładowy na 31.12.2017r.

warto nominalna jednej akcji	4 zł	4 zł
seria/emisja	A	B
rodzaj akcji	Imienne, uprzywilejowane	Zwykłe, na okaziciela
rodzaj uprzywilejowania akcji	Co do głosu (2 głosy na jedną akcję)	brak

Raport za rok 2017

rodzaj ograniczenia praw do akcji	Brak	brak
liczba akcji	1 000 000	3 058 307
wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	4 000 000 zł	12 233 228 zł
sposób pokrycia kapitału	akcje założycielskie powstałe w wyniku przekształcenia Spółki	- 2 750 000 - akcje założycielskie powstałe w wyniku przekształcenia Spółki; - 308 307 - gotówka
data rejestracji	19.11.2010	19.11.2010
prawo do dywidendy (od daty)	Brak	brak
liczba akcji, razem	4 058 307	
Kapitał zakładowy razem	16 233 228 zł	

9.2. Kapitał zakładowy - struktura własności na 31.12.2017r.

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji		Liczba głosów na WZ		Udział % w kapitale zakładowym		Udział % w głosach na WZ	
Polska Ekologia sp. z o.o.**	A	1 000 000*	2 354 329	2 000 000	3 354 329	24,64%	58,01%	39,54%	66,31%
	B	1 354 329		1 354 329		33,37%		26,77%	
Romuald Kałyciok	B	700 000		700 000		17,25 %		13,84 %	
Pozostali	B	1 003 978		1 003 978		24,74 %		19,85 %	
Razem		4 058 307		5 058 307		100,00%		100,00%	

* akcje uprzywilejowane co do głosu – 2 głosy na jedną akcję.

** podmiot w którym Prezes Zarządu Emitenta pełni funkcję Prezesa Zarządu oraz posiada 250 620 szt. udziałów stanowiących 97,28% udziału w kapitale zakładowym.

10. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
a/ z rozliczenia wyniku finansowego	4 874	4 718
b) z emisji akcji	310	310
Razem	5 184	5 028

11. Rezerwy na zobowiązania

11.1. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2017	2016
	tys. zł	446
1.Stan rezerwy z tytułu podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	481	446
a) odniesionej na wynik finansowy	481	446
- z tytułu powstania różnic przejściowych	481	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	35
2.Zwiększenia, w tym:	265	446
a) odniesionej na wynik finansowy	265	35
-- z tytułu powstania różnic przejściowych	265	35
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
3.Zmniejszenia, w tym:	131	-
a) odniesionej na wynik finansowy	-	-
- z tytułu powstania różnic przejściowych	-	-

b) odniesionej na kapitał własny	131	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	615	481
a) odniesionej na wynik finansowy	746	481
-- z tytułu powstania różnic przejściowych	746	481
b) odniesionej na kapitał własny	-131	-
c) odniesionej na wartość firmy	-	-

11.2. Dodatnie różnice przejściowe

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
aktualizacja inwestycji	559	559
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	270	24
wartość netto środków trwał. w leasingu	511	240
Wartość netto środków trwał. wynikająca z różnic stawek amortyzacji	434	-
odsetki od pożyczek naliczone	131	96
należna dotacja	5	15
wystawione i niezapłacone noty	18	745
nieotrzymana dotacja z PFRON	12	5
koszty zakończonych prac rozwojowych	1 296	849
Razem dodatnie różnice przejściowe	3 236	2 533
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (19%)	615	481

11.3. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
1. Stan na początek okresu, w tym:	188	244
- rezerwa na bonus roczny	188	244
2. Zwiększenia, w tym:	564	188
- rezerwa na bonus roczny	252	188
3. Zmniejszenia, w tym:	187	244
- rezerwa na bonus roczny	187	244
4. Stan na koniec okresu, w tym:	565	188
- rezerwa na bonus roczny	253	188

12. Zobowiązania długoterminowe

12.1. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	2017 tys. zł	2016 tys. zł
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
e) wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
f) wobec jednostki dominującej	-	-

Raport za rok 2017

g) wobec pozostałych jednostek	2 851	3 508
Kredyty i pożyczki	2 373	3 328
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	479	180
Inne	-	-
Razem:	2 851	3 508

12.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowym okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych	2017 tys. zł	2016 tys. zł
- powyżej 1 roku do 3 lat	1 643	1 892
- powyżej 3 do 5 lat	879	1 616
- powyżej 5 lat	329	-
Razem:	2 851	3 508

12.3. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym:	2 372	3 328
- w walucie polskiej	1 240	1 743
- w walucie obcej – Euro	387	358
po przeliczeniu na PLN	1 132	1 585
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	479	180
- w walucie polskiej	479	180
- w walucie obcej	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem:	2 851	2 905

12.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Data umowy	Kwota kredytu w tys. zł)/€	Pozostało do spłaty w walucie kredytu	Pozostało do spłaty w tys. zł	Termin spłaty	Rodzaj i cel kredytu	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski SA	11.2014	250 tys. €	11 tys. €	46	03.2019	Kredyt dewizowy obrotowy w formie linii odnawialnej	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2013	2 096 tys. zł	87 tys. zł	87	03.2019	Refinansowanie kredytów	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Credit Agricole SA	08.2016	330 tys. €	224 tys. €	933	08.2023	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka umowna, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	1 700 tys. zł	1 154 tys. zł	1 154	08.2023	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka umowna, zastaw rejestrowy
Bank Zachodni WBK	05.2017	53 tys. €	36 tys. €	152	04.2022	Pożyczka leasingowa	Weksel, przewłaszczenie przedmiotu leasingu, cesja praw z polisy

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13.1. Zobowiązania krótkoterminowe

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Zobowiązania krótkoterminowe		
a) wobec jednostek zależnych	-	-
b) wobec jednostek współzależnych	-	-
c) wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
d) wobec znaczącego inwestora	-	-
e) wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
f) wobec jednostki dominującej	47	4
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47	4
- do 12 miesięcy	47	4
g) wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	97	-
h) wobec pozostałych jednostek	12 305	8 888
Kredyty i pożyczki	6 359	4 740
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	69	49
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 633	2 884
- do 12 miesięcy	4 633	2 884
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	35
Zobowiązania wekslowe	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	869	824
Z tytułu wynagrodzeń	367	342
Inne	8	8
Fundusze specjalne	11	6
Razem:	12 460	8 892

13.2. Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym:	6 359	4 740
- w walucie polskiej	3 688	1 469
- w walucie obcej – Euro	640	739
po przeliczeniu na PLN	2 671	3 271
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 777	2 887
- w walucie polskiej	1 633	1 642
- w walucie obcej –Euro	754	286
po przeliczeniu na PLN	3 144	1 245
- w walucie obcej – USD	-	-
po przeliczeniu na PLN	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	69	49
- w walucie polskiej	69	49
- w walucie obcej	-	-
Pozostałe zobowiązania	1 255	1 216
- w walucie polskiej	1 255	1 181
- w walucie obcej –Euro	-	9
po przeliczeniu na PLN	-	35
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	12 460	8 892

13.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Data umowy	Kwota kredytu w tys. zł/€	Pozostało do spłaty w walucie kredytu	Pozostało do spłaty w tys. zł	Termin spłaty	Rodzaj i cel kredytu	Zabezpieczenia
Bank Zachodni WBK	05.2017	53 tys.€	10 tys.€	44	04.2022	Pożyczka leasingowa	Weksel, przewłaszczenie przedmiotu leasingu, cesja praw z
Bank Milenium	10.2017	1 000 tys. zł	537 tys. zł	537	10.2018	Kredyt w rachunku bieżącym	Zastaw rejestrowy na maszynach, hipoteka umowna
ING Bank Śląski SA	03.2013	150 tys.€	37tys.€	107	03.2019	Refinansowanie kredytów	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2012	1 400 tys. zł	1 297 tys. zł	1 297	07.2018	Kredyt obrotowy w formie linii odnawialnej	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2012	400 tys. zł	36 tys. zł	36	07.2018	Kredyt dewizowy obrotowy w rachunku bankowym	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2013	900 tys.€	569 tys.€	1 956	07.2018	Kredyt Wieloproduktowy	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2013	400 tys.€	62 tys.€	301	07.2018	Linia na akredytywy w ramach umowy wieloproduktowej	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2013	2 095 tys. zł	596 tys. zł	594	03.2019	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
Credit Agricole SA	08.2016	330 tys.€	13 tys.€	57	08.2023	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	1 700 tys. zł	243 tys. zł	243	08.2023	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	1 565 tys. zł	978 tys. zł	978	08.2018	Kredyt w rachunku bieżącym	Hipoteka umowna, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	100 tys.€	17tys.€	206	08.2018	Kredyt w rachunku bieżącym	Hipoteka umowna, zastaw rejestrowy
BGŻ BNP	03.2017	600 tys. zł	-	-	03.2018	Kredyt w rachunku bieżącym	Gwarancja BKG
Razem:				6 359 tys. zł			

14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych	2 947	3 176
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	-	1
Umorzona pożyczka dot. nabycia środków trwałych	1	8
Razem długoterminowe	2 948	3 185
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych	372	396
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	-	4
Zaliczki krajowe	21	-
Umorzona pożyczka dotycząca nabycia środków trwałych	6	-
Ujemna wartość firmy	177	-
Razem krótkoterminowe	399	406
Razem	3 524	3 591

15. Sposób obliczenia wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

Wartość księgową na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie wartości księgowej Spółki przez liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie wartości księgowej Spółki za okres sprawozdawczy przez rozwodnioną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu sprawozdawczego.

16. Należności warunkowe od jednostek pozostałych

Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj weksla	Suma wekslowa	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	2014-04-02	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	2011-04-13	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	2011-04-13	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	2009-08-24	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

17. Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek pozostałych

W Spółce na dzień bilansowy występują zobowiązania warunkowe z tytułu weksli własnych wystawionych po zabezpieczenie kredytów, dotacji, leasingu.

Weksle własne zostały wystawione na poczet zabezpieczenia umów według poniższego zestawienia:

Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono weksel	Rodzaj weksla	Suma wekslowa	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nie określona	2013-01-22	Po upływie okresu trwałości projektu	nr umowy: UDA-RPSL.01.02.04-00-962/11-00 wartość dofinansowania: 247.125,00 PLN przedłużone do 30-04-2017
2	Minister Gospodarki	in blanco z klauzulą „nie na zlecenie”	nie określona	2013-09-03	2018-05-31	nr umowy: POIG.04.05.02-00-067/12 wartość dofinansowania: 971.564,33 PLN
3	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco z klauzulą „nie na zlecenie”	nie określona	2012-12-20	Po upływie okresu trwałości projektu	nr umowy: UDA-POIG.04.03.00-00-825/11-00 wartość dofinansowania: 2.799.000,00 PLN

4	Lotos Paliwa sp z o.o.	In blanco	nie określona	2014-02-10	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2014-02-10
5	Delta Trans Transporte sp z o.o.	In blanco	nie określona	2011-06-30	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
6	BGK	In blanco	nie określona	2017-03-05	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie Umowa 889/2012/00000036/00
7	Wilo Polska	in blanco	nie określona	2016-07-29	Czas trwania umowy	
8	Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	In blanco bez protestu	nie określona	2017-03-13	36 m-cy od daty wygaśnięcia ostatniego finansowania objętego umową	WAR/6510/17/251/RB
9	Minister Rozwoju i Finansów	In blanco bez protestu	nie określona	2017-01-13	45 dni po zakończeniu trwałości	POIR.02.01..00-00-0061/15-00
10	BZ WBK Leasing	In blanco bez protestu	nie określona	2017-05-29	Po zakończeniu umowy nie wcześniej niż po uregulowaniu wszystkich należności	SG8/00023/2017
11	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-02	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
12	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-16	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
13	ING LEASE	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-24	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie umowy 320193-AF-0
14	Millenium	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-26	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie umowy kredytu
15	BGK	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-26	Czas trwania umowy powiększony o trzy miesiące	Zabezpieczenie gwarancji BGK
16	Kontrahent 1	in blanco	nie określona	2014-07-18	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2014-07-18
17	Kontrahent 2	in blanco	nie określona	2009-02-25	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2009-02-25 zabezpieczenie kredytu kupieckiego 50 000,00
18	Kontrahent 2	in blanco	nie określona	2014-01-31	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2014-01-31 zabezpieczenie kredytu kupieckiego 350 000,00

18. Przychody ze sprzedaży**18.1. Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa**

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów	28 319	21 220
- w tym od jednostek powiązanych	4 918	4 821
Przychody ze sprzedaży usług	78	90
- w tym od jednostek powiązanych	14	13
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 430	6 362
- w tym od jednostek powiązanych	4 167	1 140
Razem przychody ze sprzedaży:	38 827	27 672

18.2. Przychody ze sprzedaży wyrobów – struktura terytorialna

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów na kraj	13 123	5 019
- w tym od jednostek powiązanych	4 918	4 821
Przychody ze sprzedaży wyrobów export	15 196	16 201
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Razem przychody ze sprzedaży wyrobów	28 319	21 220

18.3. Przychody ze sprzedaży usług – struktura terytorialna

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Przychody ze sprzedaży usług na kraj	79	80
- w tym od jednostek powiązanych	14	13
Przychody ze sprzedaży usług export	-	10
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Razem przychody ze sprzedaży usług	79	90

18.4. Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów – struktura terytorialna

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów na kraj	7 858	2 962
- w tym od jednostek powiązanych	4 152	1 140
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów export	2 571	3 400
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Razem przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	10 429	6 362

19. Koszty rodzajowe

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Amortyzacja, w tym	1 609	1 546
- wartości niematerialnych i prawnych	533	565
- środków trwałych	1 076	981
Zużycie materiałów i energii	17 385	11 738

Raport za rok 2017

Usługi obce	3 147	2 031
Podatki i opłaty	270	254
Wynagrodzenia	5 627	5 038
Ubezpieczenia i inne świadczenia	1278	1 111
Pozostałe koszty rodzajowe	690	696
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	8 390	4 862
Razem:	38 396	27 276

20. Pozostałe przychody operacyjne

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacja	481	559
Rozwiązane rezerwy	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	471
Pozostałe	376	546
Razem:	857	1 576

21. Pozostałe koszty operacyjne

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34	176
Pozostałe	851	1 058
Razem:	885	1 234

22. Przychody finansowe

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	-	-
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	41	27
a/ z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	4	25
- od jednostek powiązanych, w tym:	4	-
- od jednostki dominującej	4	-
- od pozostałych jednostek	-	25
b/ pozostałe odsetki, w tym:	37	2
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek	37	2
Dodatnie różnice kursowe	340	-
Rozwiązane rezerwy	-	-
Pozostałe przychody finansowe	-	2
Razem:	381	29

23. Koszty finansowe

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	305	305
a) z tytułu kredytów i pożyczek	295	294
b) pozostałe odsetki	10	11
Ujemne różnice kursowe, w tym:	45	188
- zrealizowane	45	130
- niezrealizowane	-	58
Utworzone rezerwy	-	-
Pozostałe koszty finansowe	69	69
Razem:	419	562

24. Podatek dochodowy bieżący

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Zysk/(Strata) brutto	991	90
Różnice pomiędzy zyskiem/(stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	(373)	(109)
Koszty doliczone do podstawy opodatkowania	(1 551)	(878)
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(736)	(1 180)
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 888	1 949
Dochody doliczone do podstawy opodatkowania	26	-
Dochód (Strata) podatkowa	618	(19)
Odliczenia od dochodu	(601)	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	17	-
Strata podatkowa	-	(19)
Stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy	3	0
Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu	3	0
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	3	0

Do ustalenia bieżącego podatku dochodowego zastosowano obowiązującą w Polsce w bieżącym okresie stawkę podatku dochodowego w wysokości 19%.

Stawka ta nie uległa zmianie w stosunku do porównywalnego okresu sprawozdawczego.

25. Podatek dochodowy odroczony

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat:		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	279	(66)
Razem podatek dochodowy odroczony:	279	(66)

Dokładne wyliczenia aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego zawarto w nocie 4.2. oraz 11.2.

26. Propozycja podziału zysku

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wynosi 711 974,25 zł. Zarząd proponuje zysk w wysokości 100 000,00 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki, pozostałą wartość 611 974,25 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

27. Sposób wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą

Zysk podstawowy na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. Zysk rozwodniony na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu

sprawozdawczego (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Zysk netto	712	156
Zysk netto zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	712	156
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję (w szt.)	4 058 307	4 058 307
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	4 058 307	4 058 307
Zysk podstawowy za okres obrotowy na jedną akcję (w zł)	0,18	0,04
Zysk rozwodniony za okres obrotowy na jedną akcję (w zł)	0,18	0,04

Średnia ważona liczba akcji została obliczona w sposób zaprezentowany w poniższej tabeli:

Data początku	Data końca	Liczba akcji zwykłych na rynku (w szt.)	Liczba dni	Średnia ważona liczba akcji (w szt.)
2017-01-01	2017-12-31	4 058 307	365	4 058 307
2016-01-01	2016-12-31	4 058 307	365	4 058 307

Akcje nie różnią się między sobą prawem do udziału w zysku.

28. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Środki pieniężne w kasie	54	35
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13	9
Razem	67	44
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	(1)	1
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	66	45

29. Informacje o instrumentach finansowych

29.1. Aktywa finansowe krótko i długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
Udziały lub akcje	238	61
Udzielone pożyczki	1 659	979
	1 897	1 040
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Udziały lub akcje	-	-
Udzielone pożyczki	69	71
	69	71

29.2. Zobowiązania finansowe krótko i długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów	2 372	3 328
Zobowiązania z tytułu leasingu	479	181
	2 851	3 509
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu kredytów	6 359	4 740
Zobowiązania z tytułu leasingu	69	49
	6 428	4 789

30. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 110 208,49	-	-
Środki trwałe w budowie	701 801,78	-	-

31. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1 062 245,17 zł., w tym nakłady na ochronę środowiska wyniosły 0,00 zł.

W roku 2018 planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą do 8 500 000,00 zł. Nie planuje się ponosić nakładów na ochronę środowiska.

32. Informacje o istotnych transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

Istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane Spółka nie realizowała.

33. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2017	31.12.2016
Bilansowa zmiana stanu należności	(2 105)	153
Różnice razem:	(1 187)	-
- konwersja należności na długoterminową pożyczkę	(500)	-
- odpis na należności dotyczący lat ubiegłych	(687)	-
- inne	-	0
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(3 292)	153

Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych za wyjątkiem kredytów:	1 930	(487)
Różnice:	(29)	2
- rozrachunki z tyt. leasingu	-	2
- wydatki dot. działalności inwestycyjnej	(29)	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1 901	(485)

	31.12.2017	31.12.2016
Bilansowa zmiana stanu rezerw:	511	22
Różnice razem:	(182)	10
- spadek rezerwy na podatek odroczony w straty z lat ubiegłych	131	-
- rezerwa na należności w straty lat ubiegłych	(313)	-
- inne	-	10
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	329	32
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	(1 201)	(1 836)
Różnice razem:	(118)	(53)
- ujemna wartość firmy	(177)	-
- część utworzonej rezerwy na podatek odroczony w straty lat ubiegłych	59	-
- inne	-	(53)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	(1 319)	(1 889)

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Należności, w tym:		
Polska Ekologia Sp. z o.o.	3 149	837
	3 149	837
Zobowiązania, w tym:		
Polska Ekologia Sp. z o.o.	47	4
	47	4
Przychody w okresie obrotowym, w tym:		
Polska Ekologia Sp. z o.o.	9 085	4 272
	9 085	4 272
Koszty w okresie obrotowym, w tym		
Polska Ekologia Sp. z o.o.	7 636	3 485
	7 636	3 485

35. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

36. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	2017	2016
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	64,99	98,04
Pracownicy pośrednio produkcyjni	-	-
Pozostali	-	-
Stanowiska nierobotnicze	98,66	66,66
Przeciętne zatrudnienie	163,65	164,70

37. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Umowa na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2017 została podpisana z AURUS Kancelarią Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Królowej Jadwigi 246/3, KRS 0000572365 w dniu 17.07.2017 r. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2017 uzgodniono zapłatę w wysokości 6 000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

	2017	2016
	tys. zł	tys. zł
Wynagrodzenie biegłego rewidenta		
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	6	7
Przegląd sprawozdania za I półrocze	3	3

38. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym za 2017 rok ujęto zdarzenie dotyczące lat ubiegłych tj. utworzono odpis oraz rezerwę na należności dochodzone na drodze sądowej w łącznej wysokości 1.000tys.złotych. Po uwzględnieniu zmian w podatku odroczonym wynik lat ubiegłych zmienił się o kwotę 810tys. złotych. Zdarzenie to zostało opisane w raporcie bieżącym ESPI nr 37/2017 z dnia 06.10.2017r.

39. Zdarzenia po dniu bilansowym

Informacje o zdarzeniach po dniu bilansowym Spółka publikowała w ramach raportów bieżących ESPI. Po zakończeniu roku obrotowego Spółka pozyskała kolejne istotne zamówienia sprzedaży, co będzie wpływało pozytywnie na jej działalność w 2018 roku.

40. Zmiany w Polityce rachunkowości

Na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości, spółka SUNEX SA zmieniła w ciągu roku obrotowego, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, dotychczas stosowane rozwiązania na inne, przewidziane w/w ustawą.

Zarządzeniem nr 01/11/2017 z dnia 13.11.2017 oraz 02/11/2017 z dnia 22.11.2017 wprowadzono uszczegółowienie polityki rachunkowości tj. obniżono próg istotności na potrzeby konsolidacji 2%

sumy bilansowej oraz przychodów ze sprzedaży, uszczegółowiono zasady dokonywania odpisów na należności, Ponadto do najważniejszych zmian zaliczyć należy:

- dostosowanie polityki rachunkowości do zmian w ustawie o rachunkowości, m.in. w zakresie prezentacji udziałów (akcji) własnych,
- dostosowanie polityki rachunkowości do aktualnych wytycznych w zakresie wyodrębnionej ewidencji księgowego,
- zmiana prezentacji operacji w zakresie sprzedaży odpadów poprodukcyjnych, oraz kosztów refakturowanych, na zasady analogiczne jak dla sprzedaży aktywów trwałych, tj. „per saldo”.

Powyższe zmiany mają zastosowanie do sprawozdania finansowego sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017r. oraz kolejnych.

41. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym szczegółowo opisane są w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta.

42. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wyniosło:

	2017 tys. zł	2016 tys. zł
Zarząd, w tym:	180	155
Romuald Kalyciok	112	113
Monika Czekala	68	42
Rada Nadzorcza, w tym:	14	16
Gerard Kalyciok	0	1
Piotr Halczak	1	3
Tomasz Binkiewicz	1	3
Marek Tatar	3	4
Anna Antonik	3	3
Bogumiła Górską	1	2
Dawid Kalyciok	2	0
Tomasz Walek	2	0

43. Konsolidacja

Spółką dominującą wobec Emitenta jest Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień raportu 58,01% udziału w kapitale i 66,31 % głosów na WZA.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem rocznym Emitent posiadał udziały poniżej 10 % w kapitale Vessun Sp. z o.o.

Pełna nazwa Spółki zależnej	VESSUN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej nieskasyfikowane
NIP	5480075809
REGON	001337760

Numer KRS	0000100971
Adres siedziby	ul. Piaskowa, nr 7, miejsce Racibórz, kod 47-400, poczta Racibórz, kraj POLSKA
Tel/faks	32 414 92 13
Telefon	32 414 92 12
Adres strony www	-
Ilość udziałów emitenta	476
Udział w kapitale zakładowym	8,65%
Ilość głosów Emitenta na WZ	476
Udział w głosach na WZ	8,65%
Metoda konsolidacji	Nie podlega

Dane finansowe „Vessun Sp. z o. o.” są nieistotne dla realizacji zasady rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej a także wyniku finansowego. Wobec powyższego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie powstaje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Członek Zarządu**Monika Czekala****Prezes Zarządu****Romuald Kalyciok****Główny Księgowy****Dorota Bogdanik**

Racibórz, dnia 29.03.2018 r.