

**JEDNOSTKOWY RAPORT ZA 2016 ROK
AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.**

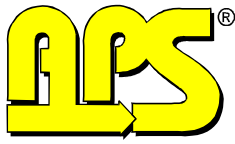
**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 ROKU**

OPINIA I RAPORT BIEGŁYCH

Miejsce/ data publikacji:

BIAŁYSTOK 30.05.2017



Spis treści

PISMO ZARZĄDU LUB OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ EMITENTA	3
WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016	5
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016	5
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016 r. – AKTYWA	7
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016 r. – PASYWA	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016	12
RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016r.	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA W BIAŁYMSTOKU ZA OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016 R.	18
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU AUTOMATYKA - POMIARY - STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.	33
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	33
DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.	34
INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ	35
INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI	38
INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	38
INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ	38
INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH	39
INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH	39
INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	39
INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT	40
OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK	42
WYKAZ WSKAŹNIKÓW	44
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.	45
OPINIA I RAPORT BIEGŁYCH	46



SZANOWNI AKCJONARIUSZE

Rok 2016 w AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. okazał się rokiem, w którym zmagaliśmy się przez długie miesiące z narastającą stratą.

Po raz kolejny spółka pokazała, że w trudnych momentach potrafi mobilizować swoje szeregi. W wyniku przesunięcia terminu sporządzenia sprawozdania mogliśmy skorygować, szacowane na 31.12.2016 rok, budżety kosztów umów długoterminowych (wycenianych metodą udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi). Korekta dotyczyła kilku umów zakończonych już w 2017 roku - co spowodowało zmianę wykazanego zysku na tych umowach. Pomimo dużych różnic pomiędzy wynikami raportu rocznego a wynikami publikowanymi w raporcie za 4 kwartał 2016 roku dzielimy się z Państwem dobrymi wieściami.

Spółka wyszła z „problemów” wzmocniona, zdobywamy nowych klientów a dotychczasowi szanując nasz profesjonalizm powierzają nam nowe zadania.

Młode kadry naszej spółki sukcesywnie doceniane przekazywaniem do realizacji trudnych celów i zadań osiągnęły duży sukces, a zdobyte przez nich doświadczenia zaowocują w następnych latach działalności spółki.

Kontynuując kilkuletni już zwyczaj, dzielimy się z Państwem wybranymi celami, jakie zarząd spółki przyjął do realizacji w 2017 roku, a ich wartości stanowią zarazem prognozę wyników finansowych AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. na rok 2017:

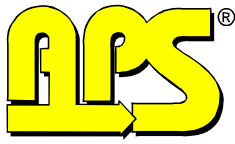
1. Przychody z działalności gospodarczej netto: 29 000 000,00 PLN,
2. Zysk netto: 1 450 000,00 PLN.

Zachęcając do zwrócenia uwagi na naszą spółkę proszę o zapoznanie się ze skonsolidowanym sprawozdaniem grupy kapitałowej, które równolegle publikujemy.

Bogusław Kajetan Łacki

Prezes Zarządu

Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A.



WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane w tys. PLN/EUR	PLN		EUR	
	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży	24 073	25 166	5 441	5 905
Zysk (strata) ze sprzedaży	-309	757	-70	178
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-25	952	-6	223
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	276	1 088	62	255
Zysk (strata) brutto	276	1 088	62	255
Zysk (strata) netto	255	856	58	201
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 306	2 535	-973	595
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	144	-2 416	33	-567
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-52	-922	-12	-216
Przepływy pieniężne netto razem	-4 214	-803	-953	-188
Aktywa razem	21 741	18 277	4 914	4 289
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 990	6 934	2 484	1 627
Kapitał (fundusz) akcyjny	529	529	120	124
Kapitał własny	10 751	11 343	2 430	2 662
Liczba akcji (szt.)	5 296 839	5 296 839	5 296 839	5 296 839
Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	0,05	0,16	0,01	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	2,03	2,14	0,46	0,50

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2015 : 1 EUR = 4,2615

Średni kurs NBP na dzień 31.12.2016 : 1 EUR = 4,4240

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

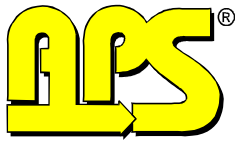
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

1. Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku przy ulicy Adama Mickiewicza 95F, kod pocztowy 15-257.
Podstawowy przedmiot działalności w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 stanowiły usługi automatyki przemysłowej zaszyfrowane w pozycjach PKD wymienionych w umowie spółki.
Spółka została zarejestrowana jako spółka akcyjna w Krajowym Rejestrze Sądowym 1 lutego 2008 numer KRS: 0000298380. Spółka powstała na skutek przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.
Pierwotnie Spółka została założona jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i została zarejestrowana w Rejestrze Handlowym 26 października 1993 r. pod numerem RHB 1206.
Wpis spółki z o.o. do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestr Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpił 6 lipca 2001 r. numer pozycji rejestru 0000025276.
2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016–31.12.2016r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowią składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500 zł.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych

odpisów. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, a w przypadkach określonych ustawą o podatku dochodowym z zastosowaniem podanych współczynników.

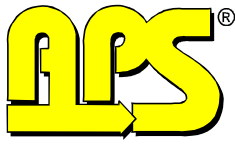
Spółka stosuje stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- c) Udziały w innych jednostkach, wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
- d) Odpisu na należności sporne, wątpliwe lub o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonuje się w 100% ich wartości.
- e) Materiały i towary są wyceniane wg cen zakupu, a produkcja w toku w pełnym koszcie wytworzenia. Ewidencja ilościowo-wartościowa towarów i materiałów, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych prowadzona jest wg zasady „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.
W przypadku zakupu materiałów przekazanych bezpośrednio do wykonywania usług, ich równowartością obciąża się koszty materiałowe w momencie zakupu.
Na koniec każdego miesiąca sporządza się spis z natury nie zużytych materiałów korygując o ich wartość koszty.
- f) Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, których wysokość szacowana jest przez aktuarium.
- g) Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- h) Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi rozpoznaje się zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Mierzy się je udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych szacunkowych kosztach umowy.
W przypadku, gdy nie można wiarygodnie oszacować stopnia zaawansowania niezakończonej usługi stosuje się metodę zysku zerowego. Przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.



BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016 r. – AKTYWA

	AKTYWA	2016-12-31	2015-12-31
A	Aktywa trwałe	6 442 441,17	6 829 235,61
A.I	Wartości niematerialne i prawne	38 008,58	264 732,25
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	38 008,58	264 732,25
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 540 075,32	3 938 044,94
A.II.1	Środki trwałe	3 540 075,32	3 938 044,94
A.II.1.a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	311 646,09	311 646,09
A.II.1.b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 275 906,31	2 352 543,76
A.II.1.c)	urządzenia techniczne i maszyny	287 719,14	354 630,24
A.II.1.d)	środki transportu	645 980,06	896 271,35
A.II.1.e)	inne środki trwałe	18 823,72	22 953,50
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	40 368,05	123 946,45
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	40 368,05	123 946,45
A.IV	Inwestycje długoterminowe	1 988 806,00	1 988 806,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 988 806,00	1 988 806,00
A.IV.3.a)	w jednostkach powiązanych	1 988 806,00	1 988 806,00
A.IV.3.a)-(1)	udziały lub akcje	1 988 806,00	1 988 806,00
A.IV.3.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.a)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.b)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.

A.IV.3.c)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.c)-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IC.3.c)-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	835 183,22	513 705,97
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	809 973,00	498 506,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 210,22	15 199,97
B	Aktywa obrotowe	15 299 049,93	11 448 244,06
B.I	Zapasy	1 267 645,77	1 366 142,83
B.I.1	Materiały	12 733,20	7 506,39
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	38 878,19	184 884,14
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	1 203 223,67	1 161 407,82
B.I.5	Zaliczki na dostawy	12 810,71	12 344,48
B.II	Należności krótkoterminowe	11 682 942,10	4 016 526,68
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	305 072,00	0,00
B.II.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	305 072,00	0,00
B.II.1.a)-(1)	do 12 miesięcy	305 072,00	0,00
B.II.1.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.b)	Inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.b)	inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	11 377 870,10	4 016 526,68
B.II.3.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 184 460,77	3 923 153,01
B.II.3.a)-(1)	do 12 miesięcy	11 184 460,77	3 923 153,01
B.II.3.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 504,00	0,00
B.II.2.c)	inne	101 905,33	93 373,67
B.II.2.d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	725 954,16	4 931 650,02
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	725 954,16	4 931 650,02
B.III.1.a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a)-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a)-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.**

B.III.1.a).-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.a).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.b).-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.b).-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.b).-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.b).-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	725 954,16	4 931 650,02
B.III.1.c).-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	725 954,16	3 360 847,64
B.III.1.c).-(2)	inne środki pieniężne	0,00	1 570 802,38
B.III.1.c).-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 622 507,90	1 133 924,53
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa RAZEM	21 741 491,10	18 277 479,67



BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016 r. – PASYWA

	PASYWA	2016-12-31	2015-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	10 751 123,00	11 343 420,19
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	529 683,90	529 683,90
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 966 242,05	9 957 610,92
A.II.-(1)	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	661 514,54	661 514,54
A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.-(1)	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.-(1)	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.-(2)	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	Zysk (strata) netto	255 197,05	856 125,37
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 990 368,10	6 934 059,48
B.I	Rezerwy na zobowiązania	1 483 479,00	1 316 204,26
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267 891,00	210 312,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	600 063,00	644 138,00
B.I.2.-(1)	długoterminowa	331 012,00	384 671,00
B.I.2.-(2)	krótkoterminowa	269 051,00	259 467,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	615 525,00	461 754,26
B.I.3.-(1)	długoterminowe	164 820,00	0,00
B.I.3.-(2)	krótkoterminowe	450 705,00	461 754,26
B.II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	10 125,18
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	10 125,18
B.II.3.a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	10 125,18
B.II.3.d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.e)	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 830 688,97	4 614 824,29
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	493 931,10	270 796,80
B.III.1.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	493 931,10	270 796,80



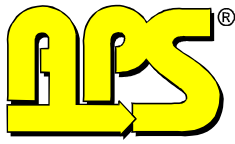
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.

B.III.1.a)-(1)	do 12 miesięcy	493 931,10	270 796,80
B.III.1.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.b)	inne	0,00	0,00
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.a)-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.a)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.b)	inne	0,00	0,00
B.III.3	zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 333 836,24	4 341 036,15
B.III.3.a)	kredyty i pożyczki	862 710,04	0,00
B.III.3.b)	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.c)	inne zobowiązania finansowe	10 125,18	57 562,92
B.III.3.d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 162 611,28	1 929 707,19
B.III.3.d)-(1)	do 12 miesięcy	4 162 611,28	1 929 707,19
B.III.3.d)-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	592 139,32	1 100 375,35
B.III.3.f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 381 552,98	965 686,10
B.III.3.h)	z tytułu wynagrodzeń	291 963,83	266 422,79
B.III.3.i)	inne	32 733,61	21 281,80
B.III.4	Fundusze specjalne	2 921,63	2 991,34
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 676 200,13	992 905,75
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 676 200,13	992 905,75
B.IV.2.-(1)	długoterminowe	453 307,95	538 871,70
B.IV.2.-(2)	krótkoterminowe	1 222 892,18	454 034,05
	Pasywa RAZEM	21 741 491,10	18 277 479,67



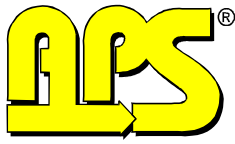
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 073 439,06	25 166 033,94
A.(-1)	od jednostek powiązanych	588 898,02	3 575,08
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 597 111,81	17 361 047,69
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w. dodatnia, zmniejszenie - w. ujemna)	-268 412,93	265 635,11
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 744 740,18	7 539 351,14
B	Koszty działalności operacyjnej	24 382 618,41	24 408 938,68
B.I	Amortyzacja	766 635,69	717 309,13
B.II	Zużycie materiałów i energii	6 322 906,35	6 836 534,87
B.III	Usługi obce	3 990 942,39	3 328 633,50
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	100 875,96	140 814,97
B.IV.-(1)	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	4 851 944,14	5 044 442,24
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 142 999,74	1 227 495,06
B.VI.-(1)	- emerytalne	436 554,38	429 412,56
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	397 307,59	464 092,11
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 809 006,55	6 649 616,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-309 179,35	757 095,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	343 069,30	334 920,22
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27 876,49	9 943,06
D.II	Dotacje	183 173,86	221 884,55
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 403,44	0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	90 615,51	103 092,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	58 435,02	139 515,83
E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 591,00	80 155,69
E.III	Inne koszty operacyjne	34 844,02	59 360,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-24 545,07	952 499,65
G	Przychody finansowe	323 060,52	159 010,77
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	258 000,00	15 800,00
G.I.a)	a) od jednostek powiązanych, w tym:	258 000,00	15 800,00
G.I.a) -(1)	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	258 000,00	15 800,00



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.**

G.I.b)	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
G.I.b)-(1)	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	Odsetki, w tym:	47 687,29	94 582,54
G.II.-(1)	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
G.III.-(1)	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	Inne	17 373,23	48 628,23
H	Koszty finansowe	22 256,40	23 715,05
H.I	Odsetki, w tym:	22 256,40	23 715,05
H.I.-(1)	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
H.II.-(1)	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
H.IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	276 259,05	1 087 795,37
J	Podatek dochodowy	21 062,00	231 670,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	255 197,05	856 125,37



RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016r.

A.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I.	Zysk (strata) netto	255 197,05	856 125,37
II.	Korekty razem	-4 561 669,29	1 678 632,51
1	Amortyzacja	766 635,69	717 309,13
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 732,96	9 542,85
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-248 456,45	-6 788,92
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-27 876,49	-10 468,06
5	Zmiana stanu rezerw	167 274,74	-92 167,96
6	Zmiana stanu zapasów	98 497,06	-396 422,64
7	Zmiana stanu należności	-7 582 837,02	796 830,22
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 400 592,38	1 555 597,60
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-126 766,24	-852 377,02
10	Inne korekty	0,00	-42 422,69
III.	Przepiżywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-4 306 472,24	2 534 757,88
B.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpiływy	297 268,30	40 643,10
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 268,30	24 843,10
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	258 000,00	15 800,00
a)	w jednostkach powiązanych	258 000,00	15 800,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-	odsetki	-	-
-	inne wpiływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpiływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	153 334,21	2 456 396,54
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153 242,39	521 478,54
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	1 934 918,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	1 934 918,00
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	91,82	-
III.	Przepiżywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	143 934,09	-2 415 753,44
C.	PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.

I.	Wpływy	862 710,04	199 049,08
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałów oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	862 710,04	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	199 049,08
II.	Wydatki	914 600,71	1 120 829,04
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	847 494,24	1 059 367,80
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spląty kredytów i pożyczek	-	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	57 562,92	52 450,16
8	Odsetki	9 543,55	9 011,08
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-51 890,67	-921 779,9
D.	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-4 214 428,82	-802 775,52
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-4 205 695,86	-812 318,37
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	8 732,96	-9 542,85
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 933 657,31	5 736 432,83
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	719 228,49	4 933 657,31
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 921,63	2 805,37



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 343 420,19	11 546 662,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 343 420,19	11 546 662,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	529 683,90	529 683,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	529 683,90	529 683,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	9 957 610,92	9 617 146,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 631,13	340 464,09
a) zwiększenie (z tytułu)	8 631,13	340 464,09
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 631,13	340 464,09
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 966 242,05	9 957 610,92
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
...		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	856 125,37	1 399 831,89
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	856 125,37	1 399 831,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	856 125,37	1 399 831,89
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	856 125,37	1 399 831,89
- z tytułu podziału zysku za rok 2015/2014 na wypłatę dywidendy	847 494,24	1 059 367,80
- z tytułu podziału zysku za rok 2015/2014 na kapitał zapasowy	8 631,13	340 464,09
...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	255 197,05	856 125,37
a) zysk netto	255 197,05	856 125,37
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 751 123,00	11 343 420,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 751 123,00	10 495 925,95

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA W BIAŁYMSTOKU ZA
OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016 R.**

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych ujęto w załącznikach:
 - Wybrane aktywa trwale – wartość początkowa - załącznik Nr 1
 - Wybrane aktywa trwale - umorzenie oraz wartość netto - załącznik Nr 2.
2. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych. Spółka nie nabywała innego przedsiębiorstwa.
4. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Spółka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu.
6. Spółka posiada udziały wykazane w bilansie w Inwestycjach długoterminowych w jednostkach powiązanych w wartości 1.988.806,00 zł. Łączna liczba udziałów wynosi 215 a wartość nominalna każdego udziału 500,00 zł. Spółka posiada prawa do dywidendy.
Innych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych papierów wartościowych, warrantów i opcji Spółka nie posiada.
7. Odpisy aktualizujące należności:

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2015r.	Utworzenie	Wykorzystanie i rozwiązanie	Stan na 31.12.2016r.
1.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	366.577,59	0,00	36.871,43	329.706,16

8. Kapitał podstawowy składa się z akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.
Kwota 508.500,00 zł dotyczy akcji serii A. W tym 3.399.412 stanowią akcje imienne uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu, pozostałe 1.685.588 akcji są to akcje zwykłe na okaziciela.
Kwota 6.452,90 zł pochodzi z emisji serii B i dotyczy akcji zwykłych na okaziciela.
Kwota 14.731 zł pochodzi z emisji serii C pierwszej i drugiej transzy i dotyczy emisji akcji w ramach programu motywacyjnego dla pracowników spółki. Są to akcje zwykłe na okaziciela.
9. Informacje dotyczące kapitału zapasowego zawiera zestawienie zmian w kapitale własnym.
10. Wypracowany zysk netto za okres 01.01.2016r. - 31.12.2016r. w wysokości 255.197,05 zł proponuje się przeznaczyć na kapitał zapasowy.

11. Rezerwy - zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego:

Lp.	Rezerwy na:	Stan na 31.12.2015r.	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016r.
1.	Podatek dochodowy odroczony	210.312,00	181.508,00	123.929,00	0,00	267.891,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne: - długoterminowa - krótkoterminowa	644.138,00 384.671,00 259.467,00	72.173,35 12.675,35 59.498,00	116.248,35 66.334,35 49.914,00	0,00 0,00 0,00	600.063,00 331.012,00 269.051,00
3.	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	343.626,00	267.129,00	0,00	168.730,00	442.025,00
4.	Rezerwa na premię roczną/ kwartalną Zarządu za 2015/2016r. (krótkoterminowa)	110.545,21	0,00	110.545,21	0,00	0,00
5.	Rezerwa na przewidywane straty	3.422,34	173.500,00	3 422,34	0,00	173.500,00
6.	Rezerwa na zasądzone odszkodowanie dla pracownika	4.160,71	0,00	4 160,71	0,00	0,00
	Razem	1.316.204,26	694.310,35	358.305,61	168 730,00	1.483.479,00

12. Na dzień 31.12.2016r nie występują w Spółce zobowiązania długoterminowe.

13. Na dzień 31.12.2016r. występują następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki:

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie	Zabezpieczenie	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka (linia gwarancyjna)	6 000 000,00 zł	9 000 000,00 zł	9 000 000,00 zł
Hipoteka (kredyt w rachunku bieżącym)	2 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Tytuły	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe: - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - inne rozliczenia międzyokresowe	835.183,22 809.973,00 25.210,22	513.705,97 498.506,00 15.199,97
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: - Opłacona prenumerata czasopism - Ubezpieczenia majątkowe i osobowe - Opłacone koszty serwisu technicznego i dzierżawy oprogramowania - Podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu w następnym okresie sprawozdawczym - Z tytułu długoterminowych umów o usługi - Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.622.507,90 2.701,10 33.247,43 13.617,55 249.535,92 1.320.015,14 3.390,76	1.133.924,53 2.440,07 33.008,51 12.387,64 46.337,94 1.038.745,97 1.004,40

3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne:	1.676.200,13	992.905,75
	• długoterminowe	453.307,95	538.871,70
	- Otrzymana dotacja	453.307,95	538.871,70
	• krótkoterminowe	1.222.892,18	454.034,05
	- Otrzymana dotacja	85.562,84	183.172,95
	- Rozliczenie umów długoterminowych	1.136.950,34	270.482,10
	- Ulga na złe długi	379,00	379,00

15. Na dzień 31.12.2016r. występują następujące składniki bilansu wykazywane w więcej niż jedna pozycji:

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Należności od pozostałych jednostek	11.377.870,10	40.368,05
Inne rozliczenia międzyokresowe	1.647.718,12	25.210,22

16. Zobowiązania warunkowe (ewidencja pozabilansowa):

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania	
		31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
1.	Gwarancje bankowe z tytułu należytego wykonania umów	4.416.478,50	2.232.032,62
2.	Poręczenia wekslowe z tytułu zrealizowanych umów i otrzymanych dotacji	460.995,60	460.995,60
	Razem	4.877.474,10	2.693.028,22

W realizacji umowy 777 w której zleceniodawcą jest BIPROKWAŚ Kraków Sp. z o.o., a płatnikiem jest CENZIN Sp. z o.o. notujemy zwiększające się opóźnienie z powodu Zleceniodawcy. Ostatnio zapowiadany termin przekazania instalacji do eksploatacji opiewa na II kwartał 2017. Istnieje znikome ryzyko zapłaty kar z tego tytułu, poparte zapisami umowy i powodami opóźnień (informacja ta została już zawarta w sprawozdaniu finansowym na 31.12.2015r.).

W realizacji umowy 818 w której zleceniodawcą jest BIPROKWAŚ Kraków Sp. z o.o., a płatnikiem jest CENZIN Sp. z o.o. na kwotę 2 952.190,00 zł notujemy zwiększające się opóźnienie z powodu Zleceniodawcy. Istnieje znikome ryzyko zapłaty kar z tego tytułu, poparte zapisami umowy i powodami opóźnień.

W realizacji umowy 864, w której zleceniodawcą jest AWBUD SA, a inwestorem Zakład Separacji Popiołów Siekierki Sp. z o.o. na kwotę : średnia liczba siedmiocyfrowa zł notujemy opóźnienia z powodu Zleceniodawcy. W trakcie realizacji umowy zaistniał spór dotyczący zakresu prac i oczekiwanego przez APS SA zwiększenia wartości umowy w związku ze znacznym wydłużeniem terminu realizacji zadania inwestycyjnego z powodu Zleceniodawcy. Istnieje znikome ryzyko zapłaty kar z tego tytułu, poparte zapisami umowy i powodami opóźnień.

17. Spółka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, które są wycenione według wartości godziwej.

II.

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia tabela.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	Sprzedaż ogółem
Rok	2016	2015
Usługi	16.597.111,81	17.361.047,69
Towary i materiały	7.744.740,18	7.539.351,14
Razem	24.341.851,99	24.900.938,83

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za granicę	Sprzedaż za granicę	W tym do państw UE	W tym do państw UE
Rok	2016	2015	2016	2015
Usługi	1.115.772,02	123.179,96	580.283,71	0,00
Towary i materiały	629.851,34	942.326,01	474.807,96	700.742,43
Razem	1.745.623,36	1.065.505,97	1.055.091,67	700.742,43

- 1a. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy długoterminowych usług zostały ustalone w wysokości poniesionych kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne za wyjątkiem 6 umów, które zostały wycenione metodą udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Lp.	UJAWNIENIA DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	31.12.2016r.	31.12.2015r.
I. Kontrakty długoterminowe łącznie			
1	Łączne przychody z kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	10 114 152,28	12.742.534,52
2	Łączne koszty kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	8 990 490,59	10.816.899,74
3	Łączna marża na kontraktach rozpoznana w rachunku zysków i strat	1 123 661,69	1.925.634,78
4	Łączne przychody zafakturowane	10 699 351,35	12.160.812,83
5	Łączne koszty poniesione	8 990 490,59	10.816.899,74
6	Rezerwa na przewidywaną stratę	173 500,00	3 422,34
II. Kontrakty niezakończone łącznie			
1	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	8 808 836,78	6.244.386,84
2	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów	8 201 979,53	5 .449.221,41
3	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	606 857,25	795.165,43
4	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	8 779 421,48	5.469.777,20
5	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	8 201 979,53	5. 449.221,41
6	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	173 500,00	3.422,34
III. Kontrakty niezakończone rozliczone metodą zysku zerowego			
1	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	5 369 578,83	430.991,91
2	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów	5 369 578,83	472.024,99
3	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	0,00	-41.033,08
4	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	4 653 465,00	504.322,20



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.**

5	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	5 369 578,83	472.024,99
6	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	173 500,00	3.422,34

1b. Na zmianę stanu produktów wykazaną w rachunku zysków i strat w wysokości (-) 268.412,93 zł składa się:

- kwota (+) 110.545,21 zł rozwiązanie rezerwy na premię Zarządu,
- kwota (-) 267.129,00 zł utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne,
- kwota (+) 168.730,00 zł rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne,
- kwota (-) 28.516,00 zł utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (+) 49.914,00 zł rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (-) 173.500,00 zł utworzenie rezerwy na przewidywane straty,
- kwota (+) 3.422,34 rozwiązanie rezerwy na przewidywane straty,
- kwota (-) 146.005,95 zł zmiana dotycząca robót w toku,
- kwota (+) 14.126,47 zł zmiana dotycząca kosztów rozlicznych w czasie (RMKC).

2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym wobec czego dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych znajdują się w rachunku zysków i strat.

3. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. W okresie 01.01.2016 - 31.12.2016r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów, które utraciły swoją wartość użytkową lub przydatność na kwotę:

Lp.	Nazwa	Stan na 31.12.2015r.	Utworzenie	Wykorzystanie i rozwiązanie	Stan na 31.12.2016r.
1.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	49.967,00	23.591,00	6.285,00	67.273,00

5. W okresie 01.01.2016 - 31.12.2016r. nie zaniechano produkcji żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

6. Główne pozycje dotyczące podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym za okres 01.01.2016 - 31.12.2016r. przedstawiają się następująco:

- Przychody ogółem : sprzedaż usług, towarów, przychody operacyjne i finansowe oraz zyski nadzwyczajne wynoszą 25 041 604,37 zł
- Przychody nie podlegające opodatkowaniu wynoszą: (-) 14 090,53 zł
 - pozostałe przychody operacyjne związane z rozwiązaniem rezerw na należności uprzednio nie zaliczonych do KUP 38 868,12 zł
 - różnice kursowe bilansowe (wycena bilansowa) 8 270,42 zł
 - naliczone odsetki od lokat terminowych i od zasądzonych należności ustalone na dzień bilansowy (-) 5 589,04 zł
 - rozliczenie przychodów bilansowych z tytułu dotacji proporcjonalnie do amortyzacji 183 173,86 zł
 - przychody bilansowe dotyczące długoterminowych umów o usługi niezakończonych na dzień bilansowy (-) 585 199,07 zł
 - zmiana z tytułu rezerw aktuarialnych 35 352,35 zł
 - otrzymana dywidenda 258 000,00 zł
 - faktura korygująca sprzedaż wystawiona w 2016r. 50 000,00 zł
 - należne odszkodowania (wpływ na rachunek bankowy) 3 032,83 zł
- **Razem przychody podatkowe 25 055 694,90 zł**



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.**

• Poniesione koszty w tym koszt własny sprzedanych towarów i usług, pozostałe koszty operacyjne i finansowe oraz straty nadzwyczajne wynoszą ogółem:	24 765 345,32 zł
• Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	2 053 682,53 zł
- Amortyzacja niepodatkowa	258 087,72 zł
- Naliczony podatek P.F.R.O.N.	33 062,00 zł
- Odpisy aktualizujące na należności i zapasy	23 591,00 zł
- Koszty reprezentacji	14 012,88 zł
- Darowizny i kary umowne	4 237,93 zł
- Koszty odsetek bilansowych	3 910,32 zł
- Rezerwy aktuarialne	12 675,35 zł
- Koszty opłat leasingowych (rachunkowo leasing finansowy)	(-) 61 461,24 zł
- Koszty dotyczące umów o usługi długoterminowe bez przychodów	1 294 699,26 zł
- Koszty pokryte dotacją	2 264,20 zł
- Podatek VAT nie podlegający odliczeniu	56,66 zł
- Rezerwa na świadczenia pracownicze	25 174,00 zł
- Różnice kursowe	3 773,29 zł
- Niewypłacone wynagrodzenie Zarządu	6 000,00 zł
- Niewypłacone inne świadczenia na rzecz pracowników	3 037,45 zł
- Nieopłacone składki ZUS	156 440,69 zł
- Utworzenie rezerwy na przewidywane straty	173 500,00 zł
- Utworzenie rezerw na naprawy gwarancyjne	98 399,00 zł
- Inne koszty bilansowe	2 222,02 zł
• Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów z lat ubiegłych z tego:	896 428,47 zł
- Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe wypłacone w 2015r.	46 572,00 zł
- Świadczenia na rzecz pracowników wypłacone w 2015 r.	3 472,51 zł
- Wynagrodzenie Zarządu wypłacone w 2015 r.	3 000,00 zł
- Składki ZUS wypłacone w 2015 r.	140 201,25 zł
- Rozwiązanie rezerwy na stratę	3 422,34 zł
- Premia Zarządu wypłacone w 2015 r.	110 545,21 zł
- Koszty dotyczące umów długoterminowych z 2014r	589 029,19 zł
- Odprowadzone środki na ZFSS	185,97 zł
• Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	23 608 091,26 zł
• Dochód- strata	1 447 603,64 zł
• Dochody wolne i odliczenia	500,00 zł
• Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 447 103,64 zł
• Podatek dochodowy (19%)	274 950,00 zł

Różnica między wykazanymi powyżej przychodami – 25 041 604,37, a przychodami w rachunku zysków i strat – 25 007 981,81 zł wynosi 33 622,56 zł. Kwota ta wynika z ujemnych różnic kursowych (22 230,75 zł) oraz z wartości sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych (11 391,81 zł).

Zgodnie z ustawą o rachunkowości różnice kursowe wykazuje się po ich skompensowaniu, a saldo wykazywane jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych. Wobec powyższego kwotę

39 603,98 zł stanowiącą inne przychody finansowe ujęto w rachunku zysków i strat po zmniejszeniu o kwotę 22 230,75 zł - ujemnych różnic kursowych co dało kwotę 17 373,23 zł wykazaną w pozycji G.V. Inne przychody finansowe.

W wyniku tych operacji automatycznie zmniejszeniu o kwotę 22 230,75 zł uległy również koszty wykazane w rachunku zysków i strat.

Podobnie jest w przypadku kwoty 11 391,81 zł dotyczącej wartości zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych. W rachunku zysków i strat wykazywany jest wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych tj. zysk (poz. D.I) lub strata (poz. E.I). W 2016r. przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wyniosły: 39 268,30 zł zaś koszty 11 391,75 zł wskutek czego w rachunku zysków i strat został wykazany zysk w wysokości 27 876,49 zł.

7. Spółka nie ponosiła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie.
8. Nie wystąpiły towary i produkty, których cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększono o odsetki i różnice kursowe.
9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Nakłady	Poniesione w 2016 r.	Planowane na 2017 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne (w tym w budowie)	0,00	45.000,00
2.	Środki trwałe (w tym w budowie): - w tym dotyczące ochrony środowiska	153.242,39 0,00	385.000,00 0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	270.000,00
Razem:		153.242,39	700.000,00

10. Nie występują pozycje kosztów lub przychodów o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

II b.

W sprawozdaniu za 2016r. zostały wykazane następujące instrumenty finansowe:

1. Aktywa dostępne do sprzedaży:
 - Udziały w ELREM Sp. z o.o. w Białymstoku - ilość udziałów 215 (100%).
Udziały zostały wycenione w cenie nabycia 1 988 806,00 zł. Udziałów
nie wyceniano w wartości godziwej ze względu na brak aktywnego rynku.
2. Pożyczki i należności własne:
 - lokaty terminowe w bankach:

Lp.	Termin lokaty	Stopa %	Wartość nominalna	Odsetki należne za cały okres lokaty
1.	Brak lokat na dzień 31.12.2016r.			

III.

Do wyceny należności i aktywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP Tabela nr 252/A/2016r. z dnia 30.12.2016 r.: dolar amerykański – 4,1793 zł, euro – 4,4240 zł. W roku ubiegłym był to średni kurs NBP zgodnie z Tabelą nr 254/A/2015 z dnia 31.12.2015r.: dolar amerykański – 3,9011 zł, euro – 4,2615 zł.

IV.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Środki pieniężne	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
1.	W kasie i na rachunkach: - środki pieniężne w kasie - środki pieniężne na rachunku bieżącym - środki pieniężne na rachunku ZFŚS - środki pieniężne na rachunku walutowym - środki pieniężne na rachunku dotacja	725.954,16 1.417,61 842,86 2.921,63 720.772,06 0,00	3.360.847,64 2.916,35 2.920.485,59 2.805,37 434,640,33 0,00
2.	Inne środki pieniężne: - lokaty do 3 m-cy - odsetki naliczone	0,00 0,00 0,00	1.570.802,38 1.565.213,34 5.589,04
	Środki pieniężne wykazane w bilansie	725.954,16	4.931.650,02
3.	Wycena dewiz w banku – różnice kursowe	(-) 6.725,67	(+) 2.007,29
	Środki pieniężne do rachunku przepływów pieniężnych	719.228,49	4.933.657,31
4.	W tym o ograniczonej możliwości dysponowania: - środki pieniężne na rachunku (ZFŚS)	2.921,63 2.921,63	2.805,37 2.805,37

V.

1. W okresie 01.01.2016-31.12.2016 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. W okresie 01.01.2016-31.12.2016 nie zostały zawarte przez Spółkę istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętne zatrudnienie przedstawiało się jak niżej:

Lp.	Rodzaj stanowiska	2016 rok	2015 rok
1.	Stanowiska robotnicze i pokrewne	24	30
2.	Stanowiska nierobotnicze	53	45
	Razem	77	75

4. Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom Zarządu i organom nadzorującym Spółkę wynosi:

Lp.	Nazwa organu	2016 rok	2015 rok
1.	Zarząd - w tym premia roczna od zysku	320.080,00 zł 97.295,00 zł	407.960,00 zł 179.960,00 zł
2.	Rada Nadzorcza	75.600,00 zł	72.400,00 zł
	Razem	395.680,00 zł	480.360,00 zł

5. W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielano zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie sprawozdania finansowego za 2016r. wynosi 9.000,00 zł (netto) w tym 2.700,00 zł (netto) zaliczka wpłacona w 2016r. Za badanie sprawozdania finansowego za 2015 r. wynagrodzenie biegłego rewidenta wyniosło 8.500,00 zł.

VI.

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2016 – 31.12.2016.
3. W okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VII.

1. Nie były realizowane wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
2. Stan należności i zobowiązań z ELREM Sp. z o.o. na dzień 31.12.2016 r. wynosi:
 - należności - 305.072, 00 zł
 - zobowiązania - 493.931,10 zł.
3. Spółka tworzy grupę kapitałową. W listopadzie 2015r. Spółka dokonała zakupu udziałów ELREM Sp. z o.o. i stała się 100% właścicielem. ELREM Sp. z o.o. posiada siedzibę w Białymstoku przy ul. 1-szej Armii Wojska Polskiego 4A.
4. Zgodnie z zapisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Obowiązek taki wynika z przepisów Regulaminu alternatywnego systemu obrotu Giełdy Papierów Wartościowych.



**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE,
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.**

Lp.	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki powiązanej ELREM Sp. z o.o.:	31.12.2016	31.12.2015
1.	Wartość przychodów netto: – ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – przychodów finansowych	4 639 334,68 4 639 261,35 73,33	4 536 442,69 4 536 372,02 70,67
2.	Wynik finansowy netto	64 610,14	259 634,95
3.	Kapitał własny: - kapitał podstawowy - kapitał zapasowy	2 625 549,80 107 500,00 2 518 049,80	3 018 218,18 107 500,00 2 910 718,18
4.	Wartość aktywów trwałych	2 606 612,53	2 747 121,93
5.	Przeciętne roczne zatrudnienie	37	37

5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A .
6. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. posiada udziały tylko w ELREM Sp. z o.o

VIII.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

IX.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

X.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.



Załącznik nr 1

Wybrane aktywa trwałe – wartość początkowa Automatyka-Pomiary- Sterowanie Spółka S.A. za 2016 r.

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.I.2016	Przychody	Rozchody	Stan na 31.XII.2015
				Likwidacja	
I	Wartości niematerialne i prawne				
	Inne wartości niematerialne i prawne	972 739,04	0,00	11 294,67	961 444,37
	Inne wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem Wartości niematerialne i prawne	972 739,04	0,00	11 294,67	961 444,37
II	Środki trwałe				
1	Grunty	311 646,09	0,00	0,00	311 646,09
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 099 775,10	0,00	0,00	3 099 775,10
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 321 213,36	56 031,43	0,00	1 377 244,79
4	Środki transportu	1 920 132,38	93 493,26	107 002,50	1 906 623,14
5	Inne środki trwałe	414 275,89	3 717,70	0,00	417 993,59
	Razem środki trwałe	7 067 042,82	153 242,39	107 002,50	7 113 282,71
6	Środki trwałe w budowie	0,00	8 707,52	8 707,52	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	7 067 042,82	161 949,91	115 710,02	7 113 282,71
III	Inwestycje długoterminowe				
	długoterminowe aktywa finansowe:				
	w jednostkach powiązanych, udziały, akcje	1 988 806,00	0,00	0,00	1 988 806,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem aktywa trwałe	10 028 587,86	161 949,91	127 004,69	10 063 533,08



Załącznik nr 2

Wybrane aktywa trwałe – umorzenie Automatyka-Pomiary- Sterowanie Spółka S.A. za 2016 r.

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na 01.I.2016 r.	Zwiększenie	Zmniejszenia		Stan na 31.XII.2016 r. (netto)	Aktywa trwałe Stan na 01.I.2016r. (netto)	Aktywa trwałe Stan na 31.XII.2016 r. (netto)
			Amortyzacja	Sprzedaż Likwidacja	Inne zmniejszenia			
I	Wartości niematerialne i prawne							
	Inne wartości niematerialne i prawne	708 006,79	226 723,67	11 294,67	0,00	923 435,79	264 732,25	38 008,58
	Inne wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem Wartości niematerialne i prawne	708 006,79	226 723,67	11 294,67	0,00	923 435,79	264 732,25	38 008,58
II	Środki trwałe							
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 646,09	311 646,09
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	747 231,34	76 637,45	0,00	0,00	823 868,79	2 352 543,76	2 275 906,31
3	Urządzenia techniczne i maszyny	966 583,12	122 942,53	0,00	0,00	1 089 525,65	354 630,24	287 719,14
4	Środki transportu	1 023 861,03	332 484,56	95 702,51	0,00	1 260 643,08	896 271,35	645 980,06
5	Inne środki trwałe	391 322,39	7 847,48	0,00	0,00	399 169,87	22 953,50	18 823,72
	Razem środki trwałe	3 128 997,88	539 912,02	95 702,51	0,00	3 573 207,39	3 938 044,94	3 540 075,32
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 128 997,88	539 912,02	95 702,51	0,00	3 573 207,39	3 938 044,94	3 540 075,32
III	Inwestycje długoterminowe							
	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, udziały, akcje						1 988 806,00	1 988 806,00
	w pozostałych jednostkach						0,00	0,00
	Razem aktywa trwałe	3 837 004,67	766 635,69	106 997,18	0,00	4 496 643,18	6 191 583,19	5 566 889,90



Załącznik nr 3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2015r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2016r.
		stan na 31.12.2015r.	stawka podatku		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 623 715,26		498 505,90	4 263 017,47		809 973,32
	Odpis aktualizujący zapasy	49 967,00	19,00%	9 493,73	67 273,00	19,00%	12 781,87
	Nieopłacone składki ZUS	140 201,25	19,00%	26 638,24	156 440,69	19,00%	29 723,73
	Rezerwa na premię zarządu	110 545,21	19,00%	21 003,59	0,00	19,00%	0,00
	Świadczenia wypłacone w roku następnym	3 472,51	19,00%	659,78	3 037,45	19,00%	577,12
	Rezerwa na świadczenia pracownicze	644 138,00	19,00%	122 386,22	600 063,00	19,00%	114 011,97
	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	343 626,00	19,00%	65 288,94	442 025,00	19,00%	83 984,75
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	270 482,10	19,00%	51 391,60	1 136 950,34	19,00%	216 020,56
	Niewypłacone wynagrodzenie zarządu	3 000,00	19,00%	570,00	6 000,00	19,00%	1 140,00
	Bilansowe ujemne różnice kursowe	2 800,82	19,00%	532,16	5 600,07	19,00%	1 064,01
	Odpis na ZFŚS - środki nie przekazane w r.b.	185,97	19,00%	35,33	0,00	19,00%	0,00
	Koszty niepodatkowe (przychody w roku następnym)	808 122,36	19,00%	153 543,25	1 513 792,43	19,00%	287 620,56
	Odpis aktualizujący należności	189 590,99	19,00%	36 022,29	157 590,99	19,00%	29 942,29
	Rezerwa na przewidywane starty	3 422,34	19,00%	650,24	173 500,00	19,00%	32 965,00
	Rezerwa na zasądzone odszkodowanie dla pracownika	4 160,71	19,00%	790,53	0,00	19,00%	0,00
	Przychody podatkowe różne od bilansowych FKS	50 000,00	19,00%	9 500,00	0,00	19,00%	0,00
	Inne	0,00	19,00%	0,00	744,50	19,00%	141,46
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM (wartość brutto)	X	X	498 505,90	X	X	809 973,32
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego			498 506,00			809 973,00



Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł	Aktywa razem
1	Stan na początek roku obrotowego	498 506,00
2	Zwiększenia (tytuły)	475 438,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	475 438,00
b	inne	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	163 971,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	163 971,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	809 973,00

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy.

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2015r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2016r.
		stan na 31.12.2015r.	stawka podatku		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 106 903,96		210 311,75	1 409 953,34		267 891,13
	Naliczone odsetki od lokat	5 589,04	19,00%	1 061,92	0,00	19,00%	0,00
	Naliczone odsetki od należności	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Bilansowe dodatnie różnice kursowe	626,84	19,00%	119,10	7 025,42	19,00%	1 334,83
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	1 038 745,97	19,00%	197 361,73	1 320 015,14	19,00%	250 802,88
	Przychody bilansowe podatkowo rozliczane w roku następnym	0,00	19,00%	0,00	2 000,00	19,00%	380,00
	Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	61 942,11	19,00%	11 769,00	79 618,80	19,00%	15 127,57
	Inne	0,00	19,00%	0,00	1 293,98	19,00%	245,86
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		X	X	210 311,75	X	X	267 891,13



Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł	Rezerwa razem
1	Stan na początek roku obrotowego (BO)	210 312,00
2	Zwiększenia (tytuły)	181 508,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	181 508,00
b	inne	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	123 929,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	123 929,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)	267 891,00

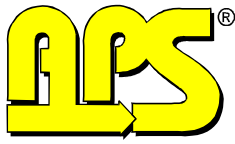


SPRAWOZDANIE ZARZĄDU AUTOMATYKA - POMIARY - STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA Z DZIAŁALNOŚCI W 2016 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa (firma):	Automatyka – Pomiary – Sterowanie Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Białystok
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	ul. A. Mickiewicza 95 F, 15-257 Białystok
Telefon:	+ 48 85 748 34 00
Faks:	+ 48 85 748 34 19
Adres poczty elektronicznej:	aps@aps.pl
Adres strony internetowej:	www.aps.pl
NIP:	542-00-13-354
REGON:	050141167
KRS:	0000298380
Kapitał zakładowy:	529 683,90 złotych

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z Automatyką Przemysłową. W praktyce gospodarczej spółki są to usługi projektowania, programowania, wykonawstwa, remontów, serwisu i eksploatacji układów automatyki, sterowania, pomiarów i zabezpieczeń, urządzeń elektrycznych i procesów technologicznych oraz sprzedaż urządzeń automatyki przemysłowej. Z uwagi na powyższy zakres działania gospodarczego, nasze zlecenia charakteryzuje najwyższy stopień innowacyjności, stymulowany ciągłym rozwojem technicznym i technologicznym instalacji naszych klientów.



**DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH AUTOMATYKA –
POMIARY – STEROWANIE S.A.**

Na dzień składania sprawozdania zarządu z działalności w 2016 roku w skład **Zarządu Spółki** wchodzi następujące osoby:

Prezes Zarządu – Bogusław Kajetan Łącki

Wiceprezes Zarządu – Jerzy Busłowski

Kadencja Zarządu trwa 5 lat, mandat członka zarządu wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 r.

W skład **Rady Nadzorczej Spółki** wchodzi następujące osoby:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Edmund Sokołowski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Grzegorz Sasinowski

Sekretarz Rady Nadzorczej – Tomasz Juchimowicz

Członek Rady Nadzorczej – Wojciech Szypulski

Członek Rady Nadzorczej – Łukasz Kozak

Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata, mandat członka rady nadzorczej wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 r.

INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM 2016, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

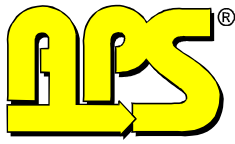
Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi powiązane z Automatyką Przemysłową i handel – głównie elementami automatyki. Poniżej przedstawiamy wyciąg ze zdarzeń z udziałem naszej spółki. Zamierzony przez zarząd cel: zwiększenie aktywności Spółki, jako Generalny Wykonawca, staramy się konsekwentnie wdrażać w naszą praktykę gospodarczą.

- **Opublikowana w raporcie EBI nr 8/2016 z dnia 18.05.2016r.** informacja o podpisaniu istotnej umowy z RAFAKO S.A. na realizację zadania: „projektowanie, dostawa, montaż i uruchomienie branży AKPiA oraz branży elektrycznej w systemie „Pod Klucz” dla Instalacji Odsiarczania Spalin (IOS) dla kotłów K7 i K8 w Elektrociepłowni Białystok.” - Umowa jest planowo wykonywana,
- **Opublikowana w raporcie ESPI nr 4;5;6/2016 z dnia 16.08; 22.08; 25.08.2016r.** informacja o podpisaniu istotnej umowy z AWBUD S.A. na realizację zadania:
„1. Wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu instalacji elektrycznych, teletechnicznych, AKPiA,
2. Wykonanie dokumentacji powykonawczej wykonywanego zakresu robót budowlanych. W ramach realizowanego przez AWBUD zadania inwestycyjnego: "Budowa kompletnej instalacji separacji popiołów na terenie EC Siekierki wraz z projektowaniem, dostawami i rozruchem w formule "pod klucz" realizowanego przez Zamawiającego dla Inwestora: Zakład Separacji Popiołów Siekierki Sp. z o.o.” - Umowa opóźniona z powodów niezależnych od AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.,
- **Opublikowana w raporcie ESPI nr 7/2016 z dnia 04.11.2016r.** informacja o podpisaniu istotnej umowy z ERBUD S.A. na realizację zadania: „projekt, dostawy, montaż i uruchomienie instalacji elektrycznych i AKPiA wraz z dostawą systemu DCS w ramach realizowanego przez konsorcjum ERBUD SA i YARA ENVIRONMENTAL TECHNOLOGIES GMBH zadania inwestycyjnego: "Budowa instalacji katalitycznego odazotowania spalin dla dwóch kotłów BENSON OP-206 wraz z modernizacją podgrzewaczy wody, wentylatorów spalin, i obrotowych podgrzewaczy powietrza" dla Inwestora: PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna SA. Miejsce wykonywania kontraktu PGE GiEK S.A. Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra, Elektrownia Pomorzany zlokalizowana w Szczecinie przy ul. Szczawiowej 25/26.” – Umowa jest planowo realizowana,
- **Opublikowana w raporcie ESPI nr 8;9/2016 z dnia 23.11; 02.12.2016r.** informacja o podpisaniu istotnej umowy z RAFAKO S.A. na realizację zadania: „Projektowanie, dostawa, montaż i uruchomienie branży elektrycznej w systemie "pod klucz" dla instalacji Odsiarczania Spalin w IP Kwidzyn; Wykonanie dostaw, montażu i uruchomienia dodatkowych opcji.” – Umowa jest planowo realizowana,
- **W dniu 14.01.2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała tytuł GAZELA BIZNESU 2015 w XVI edycji rankingu najbardziej dynamicznych małych i średnich firm,
- **W dniach 01-04.03.2016** r. firma Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. uczestniczyła w kolejnej XXII edycji Międzynarodowych Targów Automatyki i Pomiarów – AUTOMATICON 2016, które odbyły się w Hali EXPO XXI przy ul. Prądzyńskiego w Warszawie. Podczas targów APS S.A. zaprezentowała bogatą ofertę usług automatyki i elektryki dla przemysłu, a także



nowości w zakresie sprzedawanych urządzeń,

- **W dniu 14 czerwca 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. zawarła z Deutsche Bank Polska S.A. umowę o linię gwarancyjną, zabezpieczeniem tej umowy jest hipoteka umowna do kwoty 9 000 000,00 PLN ustanowiona na nieruchomości należącej do spółki. Odnawialna linia gwarancyjna jest wykorzystywana przez spółkę w podstawowej działalności gospodarczej,
- **W dniu 11 lipca 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała Certyfikat Autoryzowanego Producenta Rozdzielnic Legrand do 4000 A,
- **W dniu 13 lipca 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała tytuł Srebrnego Partnera firmy ASTOR w uznaniu kompetencji naszej spółki w zakresie zaawansowanych systemów sterowania, wizualizacji i SCADA.,
- **W dniu 25 października 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. prezentowała swoją ofertę na targach pracy Politechniki Białostok,
- **W dniach 24-27 października 2016 r.** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. uczestniczyła w Misji gospodarczej do Republiki Białoruś - zorganizowanej przez Podlaską Fundację Rozwoju Regionalnego we współpracy z Mińskim Stołecznym Związkiem Przedsiębiorców i Pracodawców w ramach projektu „Rozwój przedsiębiorczości za pomocą europejskich standardów i narzędzi w małych miastach i na wiejskich obszarach obwodu Mińskiego na Białorusi”,
- **W dniu 26 października 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. została wyróżniona przez Zarząd Główny Stowarzyszenia Elektryków Polskich SREBRNĄ ODZNAKĄ HONOROWĄ SEP za wieloletnie wsparcie merytoryczno – finansowe spotkań, seminariów i konferencji nt. projektowania i usług wykonawczych w zakresie układów automatyki, sterowań, zabezpieczeń elektrycznych i technologicznych, automatyzacji procesów technologicznych,
- **W dniach 07-09 listopada 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. zaprezentowała swoją ofertę podczas Międzynarodowych Targów Innowacyjnych Rozwiązań Przemysłowych WARSAW INDUSTRY WEEK 2016,
- **W dniu 18 listopada 2016** podczas wielkiej gali Kuriera Porannego Automatyka-Pomiary-Sterowania S.A. została uhonorowana III miejscem w konkursie NAJLEPSZY PRACODAWCA Podlaskiej Złotej Setki Przedsiębiorstw, oraz otrzymała wyróżnienie w kategorii ZARZĄDZANIE TALENTAMI w konkursie Najlepszy Pracodawca 2015,
- **W dniu 30 listopada 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała certyfikat Authorized value provider of ABB Drives and Controls w zakresie sprzedaży i wsparcia technicznego przemienników częstotliwości,
- **W dniu 27 grudnia 2016** Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała tytuł GEPARDA BIZNESU 2016,
- **W styczniu 2017** dotarła do nas wiadomość, że Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. otrzymała tytuł GAZELA BIZNESU 2016 w XVII edycji rankingu najbardziej dynamicznych małych i średnich firm,
- **W dniach 14-17.03.2017 r.** firma Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. uczestniczyła w kolejnej XXIII edycji Międzynarodowych Targów Automatyki i Pomiarów – AUTOMATICON 2017,



które odbyły się w Hali EXPO XXI przy ul. Prądzyńskiego w Warszawie. Podczas targów APS S.A. zaprezentowała bogatą ofertę usług automatyki i elektryki dla przemysłu, a także nowości w zakresie sprzedawanych urządzeń,

- **W dniach 23-28 kwietnia 2017 r.** firma Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. uczestniczyła w targach Hannover Messe 2017. Ofertę spółki prezentowaliśmy wspólnie z firmami z Podlaskiego Klastra Obróbki Metali,
- **W dniu 28.04.2017 r.** Podczas Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podmiotu zależnego jedyny wspólnik – podmiot dominujący- udzielił absolutorium organom nadzoru spółki, uchwalił powołanie na funkcję Prezesa Spółki dotychczasowego dyrektora technicznego – pana Jarosława Skorulskiego, uchwalił podział zysku netto w wysokości 64610,14 PLN: za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 - na zwiększenie kapitału zapasowego.

Wyniki pracy drużyny AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. oceniamy pozytywnie, w tym roku pokonywaliśmy problemy skomplikowane pod względem technicznym, kooperacyjnym, organizacyjnym – zdaniem Zarządu zdaliśmy egzamin - pomyślnie prowadząc zlecone przez KLIENTÓW kontrakty.

Uzyskane wyniki nie odzwierciedlają ogromnego zaangażowania naszej kadry w dobrą realizację inwestycji, nie dają także satysfakcji finansowej, gdyż są poniżej wartości oczekiwanych, – dlatego tym bardziej DZIĘKUJEMY PRACOWNIKOM za wykazane poświęcenie, SERDECZNIE DZIĘKUJEMY Waszym RODZINOM za zrozumienie wielu wyrzeczeń.



INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI

Firma nasza dąży do osiągnięcia znaczącej pozycji, jako projektant i wykonawca systemów automatyki przemysłowej na terenie Polski. Czynimy starania by zdobyć branżowe uznanie wśród krajowych i międzynarodowych koncernów, co prowadzić ma do osiągnięcia założonego celu: prowadzenia dużych, skomplikowanych technologicznie kontraktów.

Spółka intensyfikuje działania marketingowe, celem pozyskania dużych zleceń, jako Generalny Wykonawca, zleceń ze znaczącym udziałem usług automatyki przemysłowej:

1. Projektowania.
2. Wdrażania.
3. Produkcji prefabrykatów.
4. Produkcji rozdzielni średniego i niskiego napięcia.

W ramach działalności rozwijamy nadal następujące kierunki handlowe:

5. Aparatura Kontrolno-Pomiarowa.
6. Przetwornice częstotliwości.
7. Sterowniki i systemy wizualizacji.
8. Aparatura łączeniowa średniego i niskiego napięcia.

Zarząd kontynuuje politykę organicznego rozwoju spółki, systematycznie rozwijając kompetencje pracowników.

INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Automatyka – Pomiar - Sterowanie S.A. nie prowadzi działalności badawczej. Jesteśmy firmą usługową i podstawowym zadaniem Spółki jest śledzić na bieżąco wdrożenia i plany rozwojowe głównych producentów aparatury, armatury i osprzętu stosowanych w automatyce. Z uwagi na niepowtarzalność realizowanych zleceń, każde z nich znamionuje się oryginalnymi rozwiązaniami spełniającymi wymagania technologiczne i techniczne danego klienta. Dlatego jesteśmy otwarci na szkolenia branżowe producentów, zapewniliśmy dostęp do Internetu wszystkim pracownikom, delegujemy pracowników naszej spółki na targi branżowe obejmujące swym zakresem specjalność automatyki przemysłowej. Nawijujemy również partnerskie stosunki ze znaczącymi w automatyce przemysłowej producentami i dystrybutorami korzystając z ich wsparcia technicznego i reklamy. Utrzymujemy dobre relacje z kadrą Politechniki Białystok, staramy się poznawać aktualne problemy badawcze naukowców.

INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi projektowania i programowania systemów sterowania i nadzoru procesów technologicznych, modernizacji i wykonawstwa inwestycji obiektów przemysłowych. Z powodzeniem prowadzimy handel elementami automatyki przemysłowej i elektryki. Dzięki utworzeniu grupy kapitałowej zwiększyliśmy kompetencje o modernizację i wykonawstwo układów zasilania obiektów przemysłowych.

Spółka w 2017 roku zamierza kontynuować doskonalenie organizacji pracy połączonych kapitałowo podmiotów, aby zdefiniować i wykorzystać elementy synergii nie niwecząc indywidualnych osiągnięć obu spółek.

Aktualna, dobra sytuacja finansowa nie odbiega od sytuacji lat ubiegłych.

Spółka wykorzystuje do prowadzenia działalności gospodarczej środki własne, wspomagając się kredytem obrotowym korzysta z gwarancji bankowych przy zabezpieczeniu dobrej jakości robót większych kontraktów. Badanie ryzyka utraty płynności finansowej jest prowadzone na bieżąco. Spółka wykupuje polisy ubezpieczeniowe majątku i OC prowadzonej działalności w niezbędnym zakresie.

INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH AKCJI W PRZYPADKU ICH ZBYCIA

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 nie dokonywała transakcji nabycia akcji własnych.

INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2016 – 31.12.2016 nie posiadała oddziałów.

INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE:

- a) **ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,**

W rozpatrywanym okresie spółka nie stosowała instrumentów finansowych w powyższym zakresie.

- b) **przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.**

W rozpatrywanym okresie spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w powyższym zakresie. W ramach sporządzania oferty uwzględniane jest ryzyko zmiany kursu waluty w jakiej wyceniane są składowe oferty i dotyczy to okresu rozpatrywania ofert przez Inwestora. W przypadku realizacji kontraktu, spółka jest przygotowana na zawarcie zabezpieczeń typu „forward” eliminujące ryzyko zmiany kursu – dotyczy to okresu pomiędzy zawarciem umowy na dostawę dewizową a terminem jej płatności. Zabezpieczenia tego typu dotyczą transakcji powyżej 50 000 EUR.

**INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH
NA NEWCONNECT**

Spółka AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. prowadzi działania zmierzające do wypełniania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect.

Na bieżąco publikujemy raporty i aktualizujemy informacje umieszczone na naszej stronie internetowej w celu przybliżenia inwestorom profilu działania naszej spółki.

Treść wymagania	Deklaracja	Uwagi
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej wymienione w zasadach dobrych praktyk informacje.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy



8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publiczne dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.	NIE	Spółka publikuje raporty kwartalne
17. Publikowane przez Emitentów raporty półroczne powinny obejmować co najmniej: <ul style="list-style-type: none">• bilans,• rachunek zysków i strat,• dane porównywalne za półrocze roku poprzedniego• komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,• informacje na temat aktywności emitenta w obszarze badań i rozwoju, w tym w zakresie pozyskiwania licencji i patentów.	TAK	



OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK

Ryzyko konkurencji/konsolidacji branży

Na rynku, na którym działa Spółka aktywnie uczestniczą gospodarczo firmy polskie i zagraniczne, nie wyłączając koncernów o globalnym zasięgu działania. Konkurencja wymusza działania inwestycyjne oraz ma istotny wpływ na ceny wyrobów.

Konsolidacja w branży może spowodować umocnienie się na rynku innych firm, co może z kolei spowodować ponoszenie dodatkowych kosztów związanych z utrzymaniem dotychczasowych i pozyskaniem nowych klientów.

Spółka prowadzi działania zwiększające jej przewagę konkurencyjną, między innymi poprzez wysoką jakość świadczonych usług, dzięki posiadaniu wieloletniego doświadczenia i znajomości branży, wykwalifikowanej kadrze i ugruntowanej pozycji na rynku.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi

Spółka realizuje często projekty, których wykonawca wyłaniany jest w przetargach publicznych rozpisanych przez zamawiających. Wybór wykonawcy projektu uzależniony jest od spełnienia warunków określonych przez zamawiającego, wśród których głównym kryterium wyboru jest oferowana cena. Decyzje komisji przetargowych mogą być także oprotestowane przez innych uczestników przetargów, w związku z tym termin podpisania ostatecznej umowy z zamawiającym może zostać wydłużony. Zaistniała sytuacja niesie za sobą ryzyko podpisania umowy na niekorzystnych warunkach, w związku z możliwością pogorszenia się ogólnej sytuacji makroekonomicznej podczas trwania procedur odwoławczych. Spółka nie uzależnia przychodów z prowadzonej działalności jedynie od projektów realizowanych w ramach przetargów publicznych.

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Ogół działalności prowadzonej przez Spółkę charakteryzuje się sezonowością. W cyklu rocznym należy zaobserwować zmniejszenie się liczby realizowanych projektów w okresie od stycznia do kwietnia, natomiast zdecydowany wzrost aktywności Spółki w każdym aspekcie działalności można obserwować w okresie od maja do grudnia. Sezonowość związana z prowadzoną działalnością wynika z faktu, że część projektów realizowanych przez Spółkę uzależniona jest od panujących warunków atmosferycznych, w związku z tym w okresie zimowym liczba realizowanych zleceń ulega zmniejszeniu. Spółka łagodzi sezonowe wahania sprzedaży poprzez dywersyfikację działalności i prowadzenie we wspomnianym okresie intensywnych prac z zakresu planowania oraz działań handlowych i marketingowych.

Ryzyko regionalnego obszaru działalności

Regionalny charakter Spółki, brak oddziałów/przedstawicielstw w innych regionach Polski, w których może być prowadzona działalność klientów Spółki może spotkać się z obawą potencjalnych Klientów, o to czy w sytuacji wystąpienia awarii Spółka będzie zdolna do szybkiego podjęcia działań zmierzających do zlikwidowania usterki. W najbliższym czasie potrzebne jest wzmocnienie wizerunku Spółki poza regionem Polski północno-wschodniej, służące zwiększeniu rozpoznawalności jego marki wśród potencjalnych klientów. Spółka zapewni zwiększenie swej rozpoznawalności poprzez wzmożone działania marketingowe, obecność na rynku NewConnect oraz uczestnictwo w imprezach i targach branżowych.

Ryzyko uzależnienia się od głównych dostawców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z dostawcami opiera się w głównej mierze na długoletnich kontaktach handlowych i wzajemnym zaufaniu. Spółka na bieżąco nadzoruje politykę dostaw i współpracy z dostawcami zgodnie z wdrożonymi procedurami, co skutecznie zdywersyfikuje i uniezależnia Spółkę w zakresie dostaw.

Ryzyko uzależnienia od głównych odbiorców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z odbiorcami opiera się na długoletnich kontaktach handlowych i zbudowaniu trwałych relacji biznesowych. Udział danego odbiorcy zmienia się zależnie od aktualnie realizowanych zleceń – w 2016 roku nie notujemy zdecydowanej przewagi któregośkolwiek z odbiorców pod względem największego udziału w przychodach. W celu eliminacji wskazanego ryzyka Spółka stara się zapewnić możliwie szeroki portfel klientów strategicznych, tak aby nie uzależniać się od jednego lub kilku klientów.

Ryzyko wzrostu kosztów działalności

Podstawowymi kosztami, jakie ponoszą przedsiębiorstwa działające w branży automatyki, są wynagrodzenia dla pracowników oraz koszty zakupu materiałów. Wzrost konkurencyjności na rynku pracy może wymusić na Spółce konieczność podwyższenia wynagrodzeń dla swoich pracowników. Ponadto można zaobserwować systematyczny wzrost cen materiałów zakupywanych przez Spółkę od swoich dostawców. Może zatem wystąpić ryzyko znacznego wzrostu kosztów działalności Spółki, a tym samym obniżenia rentowności. Ponadto koszty materiałów takich, jak np. kable, czy też szyny do rozdzielni, które wykorzystywane są w działalności Spółki, uzależnione są od cen surowców na rynkach światowych. Gwałtowny wzrost cen surowców na rynkach światowych może oddziaływać na wzrost cen materiałów, co może z kolei przełożyć się na zwiększenie kosztów działalności Spółki.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i wykwalifikowanego personelu

Większość pracowników Spółki to osoby z wyższym, bądź też ze średnim wykształceniem. Są to wykwalifikowani pracownicy, którzy posiadają kompleksową wiedzę o działalności Spółki. Na rynku rośnie zapotrzebowanie na wysoko wykwalifikowaną kadrę kierowniczą, posiadającą rzetelną wiedzę techniczną. Nie można zatem wykluczyć wystąpienia ryzyka utraty części kadry kierowniczej. Ponadto jakość świadczonych usług przez Spółkę wiąże się z doświadczeniem i kwalifikacjami pracowników. Utrata ich związana jest z koniecznością przeszkolenia nowych pracowników i zdobycia przez nich stosownych uprawnień. Wymaga to czasu i zaangażowania obecnej kadry. Dlatego też nagłe odejście ze Spółki kluczowej kadry może znaleźć odzwierciedlenie w pogorszeniu wyników finansowych Spółki i może skutkować opóźnieniem realizacji zamówionych przez klientów zleceń.

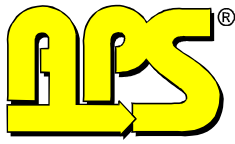
Ryzyko związane z procesem montażu

Spółka oferuje swoim klientom także montaż urządzeń. Z powyższą działalnością wiąże się ryzyko niedotrzymania terminów wynikających z faktu, że większość elementów tych urządzeń nie jest produkowana przez Spółkę, lecz jest zakupywana od dostawców. Terminowość dostaw produktów oraz świadczenia usług przez Spółkę w dużej mierze zależy od przestrzegania terminów dostaw poszczególnych materiałów od kontrahentów do Spółki. Spółka posiada szereg dostawców. Ze względu na specyfikę działalności, opóźnienia w dostawach mogą wpłynąć na wystąpienie ryzyka opóźnień w terminowym wywiązywaniu się Spółki z umów z odbiorcami. W przypadku wystąpienia takich opóźnień, przedłuża się termin montażu urządzeń u klienta. Sytuacja taka wiąże się z wystąpieniem ryzyka zapłaty zarówno kar, jak i odszkodowań klientom, co może negatywnie wpłynąć na wizerunek Spółki, jako solidnego i terminowo wywiązującego się ze zobowiązań partnera. Spółka stara się zminimalizować prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji poprzez składanie ofert zleceniodawcom w momencie posiadania konkretnych ofert od swych podwykonawców,

w których określone są terminy dostaw, a także poprzez dążenie do utrzymywania minimalnych zapasów elementów używanych do montażu.

WYKAZ WSKAŹNIKÓW

Lp.	Wyszczególnienie	I-XII 2016	I-XII 2015
1.	Suma bilansowa (w tys. zł)	21 741,5	18 277,5
2.	Wynik finansowy netto (tys. zł)	255,2	856,1
3.	Wskaźnik płynności bieżącej =(aktywa obrotowe)/(zobowiązania krótkoterminowe)	2,0	2,5
4.	Wskaźnik płynności szybkiej =(aktywa obrotowe - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe)	1,8	2,2
5.	Wskaźnik cyklu rotacji należności (w dniach) =(średni stan należności z tyt. dostaw i usług x il. dni)/(przychody ze sprzedaży)	116 dni	62 dni
6.	Wskaźnik cyklu rotacji zobowiązań (w dniach) =(średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x il. dni)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	52 dni	34 dni
7.	Wskaźnik rentowności majątku =(zysk netto)/(średni stan aktywów)	1,3%	4,8%
8.	Wskaźnik rentowności kapitału własnego =(zysk netto)/(średni stan kapitałów)	2,3%	7,5%
9.	Wskaźnik rentowności sprzedaży =(zysk ze sprzedaży)/(przychody ze sprzedaży)	-1,3%	3,0%
10.	Wskaźnik rentowności przychodów ogółem =(zysk netto)/(przychody ogółem)	1,0%	3,4%
11.	Wskaźnik rentowności zatrudnienia (w tyś. zł) =(zysk netto)/(przeciętny stan zatrudnienia)	3,3	11,4



OŚWIADCZENIA ZARZĄDU AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zarząd Automatyka – Pomiary-Sterowanie S.A.:

Bogusław Kajetan Łącki,

Jerzy Busłowski,

DOKUMENTACJA

Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2016 ROK

AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA RADY NADZORCZEJ I AKCJONARIUSZY
AUTOMATYKA – POMIARY - STEROWANIE S.A.
W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Automatyka – Pomiar – Sterowanie S.A. składającego się z:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **21 741 491,10 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **255 197,05 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **(-) 592 297,19 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(-) 4 214 428,82 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, zarząd spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1578 z późniejszymi zmianami).

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd spółki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy spółki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym

sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

PODPISY

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
BADAJĄCY SPRAWOZDANIE**

Katarzyna Bielawiec
nr w rejestrze 11303

**PODMIOT UPRAWNIONY
DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR 3515**

Białystok, dnia 29 maja 2017 roku

R A P O R T

Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2016 ROK

AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.

W BIAŁYMSTOKU, UL. MICKIEWICZA 95 F

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
I. Forma, zakres i miejsce prowadzenia działalności.....	2
II. Kapitały własne spółki.....	2
III. Reprezentacja spółki i zatrudnienie.....	2
IV. Przedmiot badania i badający	2
V. Sprawozdanie za rok ubiegły	3
B. ANALIZA ORAZ OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ, A TAKŻE MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ	4
1. OGÓLNA OCENA WĘZŁOWYCH WSKAŹNIKÓW CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.	4
2. ZAGROŻENIA DLA MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.....	11
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	11
1. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.	11
2. FUNKCJONOWANIE SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.....	12
3. POPRAWNOŚĆ I KOMPLETNOŚĆ INWENTARYZACJI.	12
4. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POSZCZEGÓLNYCH GRUP SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I PASYWÓW ...	13
5. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY.....	16
6. ROZLICZENIA Z BUDŻETAMI I INNE	17
7. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DANYCH ZAWARTYCH WE WPROWADZENIU DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ	19
8. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	19
9. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.....	19
10. ZDARZENIA WSKAZUJĄCE NA NARUSZENIE PRAWA	20
D. USTALENIA KOŃCOWE	20

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. FORMA, ZAKRES I MIEJSCE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI

Spółka Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. została zarejestrowana dnia 01.02.2008 r. w Sądzie Rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS w rejestrze przedsiębiorców pod numerem 0000298380. Powstała ona z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Automatyka-Pomiary-Sterowanie na podstawie uchwały udziałowców podjętej 30.11.2007 r. Spółka działa w oparciu o statut sporządzony 31.12.2007 r. z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu miała miejsce 29.04.2015 r. i została wpisana do rejestru. Zmieniono zapisy dotyczące składu Zarządu oraz zasad reprezentowania Spółki. Czas trwania spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności spółki zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego jest między innymi:

- a) instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- b) działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- c) handel hurtowy i detaliczny z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi,
- d) badania naukowe i prace rozwojowe,
- e) produkcja urządzeń elektrycznych,
- f) działalność w zakresie architektury i inżynierii; badania i analizy techniczne.

Spółka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego w Urzędzie Skarbowym i uzyskała NIP: 542-001-33-54 oraz w Urzędzie Statystycznym uzyskując numer statystyczny REGON 050141167.

II. KAPITAŁY WŁASNE SPÓŁKI

Kapitał zakładowy spółki na dzień 31.12.2015 r. wynosił 529 683,90 zł i dzielił się na 5 296 839 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W 2016 r. kapitał podstawowy nie ulegał zmianom.

Poza kapitałem zakładowym spółka posiada kapitał zapasowy powstały z podziału wyników lat poprzednich oraz z emisji akcji w cenie wyższej niż nominalna. Stany kapitału własnego na początek i koniec roku oraz zmiany jakie zaszły w poszczególnych kapitałach w ciągu roku poprawnie zaprezentowano w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

III. REPREZENTACJA SPÓŁKI I ZATRUDNIENIE

Spółka reprezentowana była w roku badanym przez Zarząd w składzie:

- | | |
|--------------------------|------------------|
| – Bogusław Kajetan Łącki | – Prezes Zarządu |
| – Jerzy Busłowski | – Wiceprezes |

Działalność spółki w roku badanym kontrolowana była przez Radę Nadzorczą w 5-osobowym składzie: Łukasz Kozak, Grzegorz Sasinowski, Wojciech Szypulski, Tomasz Juchimowicz, Edmund Sokołowski.

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce w 2016 roku wynosiło 77 osób i w stosunku do roku 2015 r. zwiększyło się o 2 osoby.

IV. PRZEDMIOT BADANIA I BADAJĄCY

1. Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe składające się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego

b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę	21 741 491,10 zł
c) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazującego zysk netto	255 197,05 zł
d) zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o	(-) 592 297,19 zł
e) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazującego zmniejszenie środków pieniężnych o	(-) 4 214 428,82 zł
f) dodatkowych informacji i objaśnień	

2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzili:

- Katarzyna Bielawiec - biegły rewident nr ew. 11303
- Agnieszka Laskowska - biegły rewident nr ew. 13122
- Renata Rostkowska - biegły rewident nr ew. 12815
- Rafał Misojed - doradca podatkowy nr wpisu 12551

w okresie od 30 stycznia 2017 r. do 29 maja 2017 r. z przerwami, na podstawie umowy zawartej dnia 26 października 2016 r. pomiędzy Zarządem badanej Spółki jako Zleceniodawcą, a Firmą Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” Sp. z o.o. w Białymstoku, ul. Gen. Wł. Andersa 26, zarejestrowaną na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych w KIBR pod nr 3515, jako Zleceniobiorcą.

Wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr URN/17/2016 z dnia 13.10.2016 r., zgodnie z kompetencjami określonymi w § 21 ust 2 punkt d statutu Spółki.

3. Firma Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” sp. z o.o. jest podmiotem niezależnym od jednostki badanej. Przeprowadzający badanie biegli rewidenci oraz inne osoby biorące udział w przeprowadzeniu badania są także niezależni od podmiotu badanego zgodnie z wymogami *Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym*.
4. Badana spółka udostępniła żądane przez badających księgi, dokumenty, informacje i sprawozdania oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania. Ponadto zarząd spółki złożył pisemne oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych oraz o poinformowaniu badających o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia wydania opinii.
5. Zakres zaplanowanego i wykonanego badania nie został w żaden sposób ograniczony.
6. Podczas badania sprawozdania finansowego posłużono się próbkami rewizyjnymi, których wielkość dobierano stosownie do istotności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego spółki. Zasada ta dotyczyła również pozycji wpływających na wielkość rozliczeń z budżetem, co może wpłynąć na inną ocenę tych rozliczeń przez organy kontroli skarbowej, które mogą przeprowadzić kontrolę takich rozliczeń metodą pełną.

V. SPRAWOZDANIE ZA ROK UBIEGŁY

1. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. zbadane przez Firmę Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” sp. z o.o. z opinią bez zastrzeżeń zostało zatwierdzone uchwałą nr 5/2016 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30 maja 2016 r.

- Zatwierdzone sprawozdanie złożono we właściwym rejestrze sądowym dnia 01 czerwca 2016 roku.
- Zatwierdzony bilans na dzień 31.12.2015 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg i sprawozdań 2016 roku jako bilans otwarcia.

B. ANALIZA ORAZ OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ, A TAKŻE MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ

1. OGÓLNA OCENA WĘZŁOWYCH WSKAŹNIKÓW CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu, rachunku zysków i strat w ujęciu liczbowym i graficznym oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

Aktywa (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2014		stan na 31.12.2015		stan na 31.12.2016		Zmiana 2015/2014		Zmiana 2016/2015	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
A	Aktywa Trwałe	4 953,41	29,0	6 829,24	37,4	6 442,44	29,6	1 875,83	37,9	-386,80	-5,7
1.	Wartości niematerialne i prawne	371,58	2,2	264,73	1,4	38,01	0,2	-106,85	-28,8	-226,72	-85,6
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 047,40	23,7	3 938,04	21,5	3 540,08	16,3	-109,36	-2,7	-397,96	-10,1
3.	Należności długoterminowe	33,15	0,2	123,95	0,7	40,37	0,2	90,80	273,9	-83,58	-67,4
4.	Inwestycje długoterminowe	53,89	0,3	1 988,81	10,9	1 988,81	9,1	1 934,92	3590,5	0,00	0,0
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	447,39	2,6	513,71	2,8	835,18	3,8	66,32	14,8	321,47	62,6
B	Aktywa Obrotowe	12 143,06	71,0	11 448,24	62,6	15 299,05	70,4	-694,82	-5,7	3 850,81	33,6
1.	Zapasy	969,72	5,7	1 366,14	7,5	1 267,65	5,8	396,42	40,9	-98,49	-7,2
2.	Należności	4 904,15	28,7	4 016,53	22,0	11 682,94	53,7	-887,62	-18,1	7 666,41	190,9
3.	Inwestycje krótkoterminowe	5 743,97	33,6	4 931,65	27,0	725,95	3,3	-812,32	-14,1	-4 205,70	-85,3
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	525,21	3,1	1 133,92	6,2	1 622,51	7,5	608,71	115,9	488,59	43,1
	Aktywa razem	17 096,46	100,0	18 277,48	100,0	21 741,49	100,0	1 181,02	6,9	3 464,01	19,0

Pasywa (dane w tys. zł)

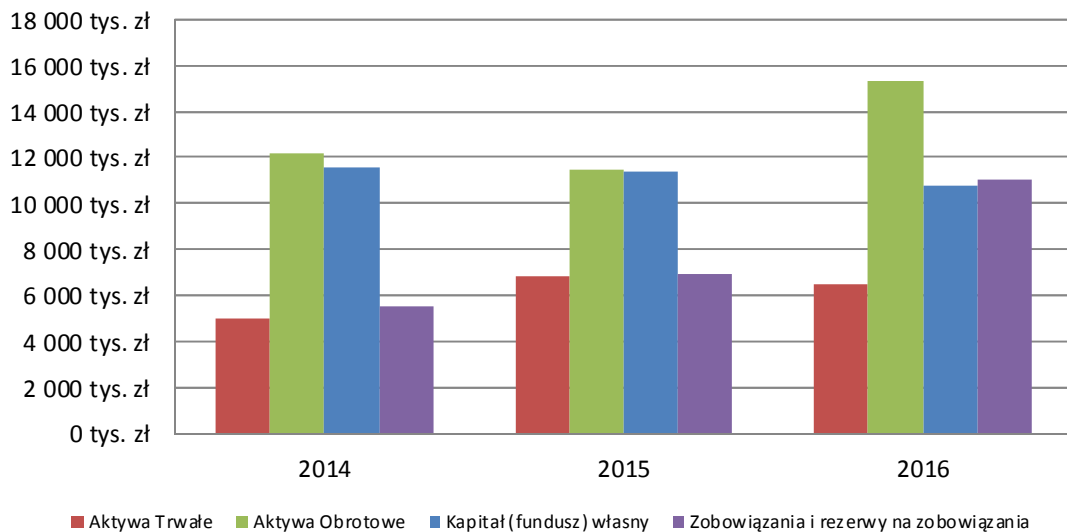
Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2014		stan na 31.12.2015		stan na 31.12.2016		Zmiana 2015/2014		Zmiana 2016/2015	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
A	Kapitał (fundusz) własny	11 546,66	67,5	11 343,42	62,1	10 751,12	49,4	-203,24	-1,8	-592,30	-5,2
1.	Kapitały podstawowe (minus nie wniesione i udziały własne)	529,68	3,1	529,68	2,9	529,68	2,4	0,00	0,0	0,00	0,0
2.	Kapitały (fundusze) zapasowe	9 617,15	56,3	9 957,61	54,5	9 966,24	45,8	340,46	3,5	8,63	0,1
3.	Kapitał z aktualizacji	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
6.	Wynik finansowy roku obrotowego (minus odpisy z zysku w ciągu roku)	1 399,83	8,2	856,13	4,7	255,20	1,2	-543,70	-38,8	-600,93	-70,2
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 549,80	32,5	6 934,06	37,9	10 990,37	50,6	1 384,26	24,9	4 056,31	58,5
1.	Rezerwy	1 408,37	8,2	1 316,20	7,2	1 483,48	6,8	-92,17	-6,5	167,28	12,7
2.	Zobowiązania długoterm.	67,69	0,4	10,13	0,1	0,00	0,0	-57,56	-85,0	-10,13	-100,0
3.	Zobowiązania krótkoterm	3 060,11	17,9	4 614,82	25,2	7 830,69	36,0	1 554,71	50,8	3 215,87	69,7
4.	Rozliczenia międzyokresowe	1 013,63	5,9	992,91	5,4	1 676,20	7,7	-20,72	-2,0	683,29	68,8
	Pasywa razem	17 096,46	100,0	18 277,48	100,0	21 741,49	100,0	1 181,02	6,9	3 464,01	19,0

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2014 rok		2015 rok		2016 rok		Zmiana 2015/2014		Zmiana 2016/2015	
		wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%	wartość	%
1.	Przychody ze sprzedaży	27 855,91	97,6	24 900,40	98,1	24 341,85	97,3	-2 955,51	-10,6	-558,55	-2,2
2.	Koszty działalności operacyjnej	26 662,56	99,6	24 143,30	99,3	24 651,03	99,7	-2 519,26	-9,4	507,73	2,1
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 193,35	68,0	757,10	69,6	-309,18	-111,9	-436,25	-36,6	-1 066,28	-140,8
4.	Pozostałe przychody operacyjne	548,12	1,9	334,92	1,3	343,07	1,4	-213,20	-38,9	8,15	2,4
5.	Pozostałe koszty operacyjne	82,38	0,3	139,52	0,6	58,44	0,2	57,14	69,4	-81,08	-58,1
6.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 659,09	94,5	952,50	87,6	-24,55	-8,9	-706,59	-42,6	-977,05	-102,6
7.	Przychody finansowe	125,93	0,4	159,01	0,6	323,06	1,3	33,08	26,3	164,05	103,2
8.	Koszty finansowe	29,92	0,1	23,72	0,1	22,26	0,1	-6,20	-20,7	-1,46	-6,2
9.	Zysk (strata) brutto	1 755,10	100,0	1 087,79	100,0	276,25	100,0	-667,31	-38,0	-811,54	-74,6
12.	Podatek dochodowy	355,26	20,2	231,67	21,3	21,06	7,6	-123,59	-34,8	-210,61	-90,9
13.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
14.	Zysk (strata) netto	1 399,83	79,8	856,13	78,7	255,20	92,4	-543,70	-38,8	-600,93	-70,2

Przychody ogółem	28 529,96	100,0	25 394,33	100,0	25 007,98	100,0	-3 135,63	-11,0	-386,35	-1,5
Koszty ogółem	26 774,86	100,0	24 306,54	100,0	24 731,73	100,0	-2 468,32	-9,2	425,19	1,7

Struktura aktywów i pasywów



PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźniki struktury finansowania

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2016/2015	
		2014 rok	2015 rok	2016 rok	wartość	%
1.	wskaźnik zadłużenia ogólnego <i>zobowiązania długo- i krótkoterminowe/pasywa razem</i>	18,3%	25,3%	36,0%	10,7	42,3%
2.	wskaźnik zadłużenia długoterminowego <i>zobowiązania długoterminowe/pasywa razem</i>	0,4%	0,1%	0,0%	-0,1	-100,0%
3.	wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego <i>zobowiązania krótkoterminowe/pasywa razem</i>	17,9%	25,2%	36,0%	10,8	42,9%
4.	wskaźnik sfinansowania majątku trwałego kapitałami własnymi <i>kapitał własny/aktywa trwałe</i>	233,1%	166,1%	166,9%	0,8	0,5%
5.	trwałości struktury finansowania <i>(kapitał własny+rezerwy+zobowiązania długoterm.) /pasywa razem</i>	76,2%	69,3%	56,3%	-13,0	-18,8%
6.	wskaźnik zamrożenia kapitałów (wyposażenia jednostki w aktywa trwałe) <i>majątek trwały/aktywa razem</i>	29,0%	37,4%	29,6%	-7,80	-20,9%
7.	wskaźnik poziomu kosztów <i>koszty ogółem/przychody ogółem</i>	93,8%	95,7%	98,9%	3,20	3,3%

Wskaźniki rentowności

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2016/2015	
		2014 rok	2015 rok	2016 rok	wartość	%
1.	Rentowność sprzedaży <i>zysk (strata) ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży</i>	4,3%	3,0%	-1,3%	-4,3	-143,3%
2.	Rentowność przychodów <i>zysk (strata) netto/przychody ogółem</i>	4,9%	3,4%	1,0%	-2,4	-70,6%
3.	Rentowność majątku (ROA) <i>zysk (strata) netto/średni stan aktywów</i>	8,0%	4,8%	1,3%	-3,5	-72,9%
4.	Rentowność kapitałów własnych (ROE) <i>zysk (strata) netto/średni stan kapitałów</i>	12,2%	7,5%	2,3%	-5,2	-69,3%
5.	Rentowność zasobów osobowych (w tys. zł) <i>zysk (strata) netto/przeciętny stan zatrudnienia</i>	18,92	11,42	3,31	-8,11	-71,0%
6.	zysk na jedną akcję (udział) <i>zysk (strata) netto/średnia ilość akcji (udziałów)</i>	0,26	0,16	0,05	-0,11	-68,8%

Wskaźniki płynności

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2016/2015	
		2014 rok	2015 rok	2016 rok	wartość	%
1.	Wskaźnik płynności bieżącej <i>aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe</i>	3,97	2,48	1,95	-0,53	-21,4%
2.	Wskaźnik płynności szybkiej <i>(aktywa obrotowe- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe</i>	3,65	2,18	1,79	-0,39	-17,9%
3.	Wskaźnik płynności natychmiastowej <i>inwestycje krótkoterm./zobowiązania krótkoterm.</i>	1,88	1,07	0,09	-0,98	-91,6%
4.	Wskaźnik pozycji kredytowej <i>należności z tytułu dostaw i usług/zobowiązań z tytułu dostaw i usług</i>	1,98	1,63	2,47	0,84	51,5%

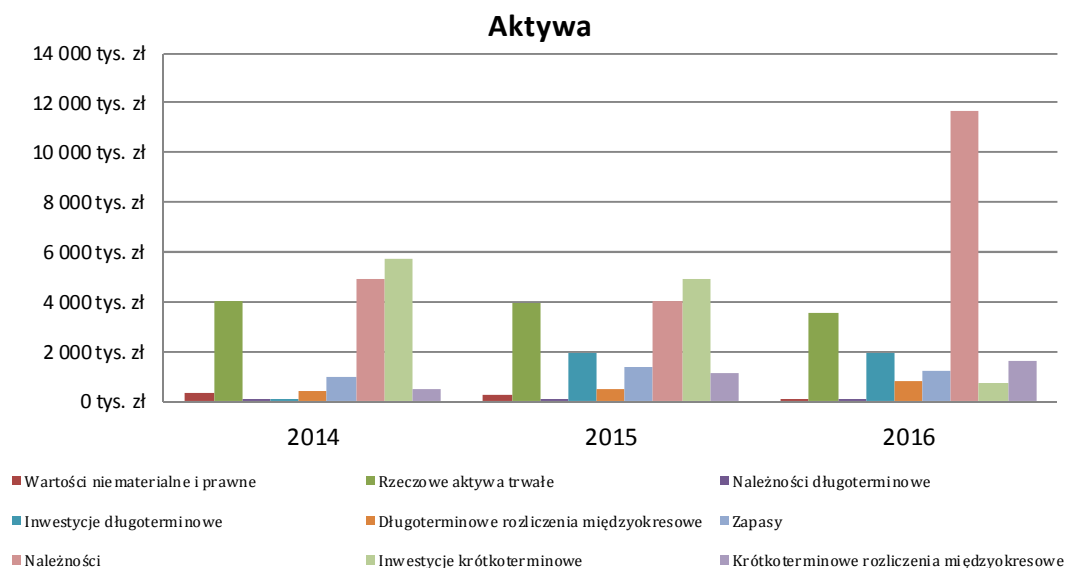
Wskaźniki rotacji

Lp.	Wyszczególnienie	okresy			Zmiana 2016/2015	
		2014 rok	2015 rok	2016 rok	wartość	%
1.	Wskaźnik rotacji aktywów <i>przychody ze sprzedaży/średni stan aktywów</i>	1,60	1,41	1,22	-0,19	-13,5%
2.	Wskaźnik cyklu rotacji zapasów (w dniach) <i>(średni stan zapasów * ilość dni w okresie)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)</i>	15	18	19	1	5,6%
3.	Wskaźnik cyklu rotacji należności (w dniach) <i>(średni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie)/przychody ze sprzedaży</i>	60	62	116	54	87,1%
3.	Wskaźnik cyklu rotacji zobowiązań (w dniach) <i>(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)</i>	34	35	52	17	48,6%
4.	Cykl operacyjny (w dniach) <i>cykl rotacji zapasów + cykl rotacji należności</i>	75	80	135	55	68,8%
5.	Cykl konwersji gotówki (w dniach) <i>cykl operacyjny - cykl spłaty zobowiązań</i>	41	45	83	38	84,4%

Z przedstawionych danych oraz zebranych informacji podczas badania wynikają następujące wnioski:

a) w zakresie sytuacji majątkowej:

W trzech analizowanych latach globalna wartość majątku spółki systematycznie wzrasta. W roku badanym aktywa ogółem zwiększyły się o 3 464,01 tys. zł (19,0%). Największe zmiany majątku dotyczą należności krótkoterminowych – zwiększenie wartości 7 666,41 tys. zł (190,9%) oraz inwestycji krótkoterminowych – zmniejszenie wartości o (-) 4 205,70 tys. zł (-85,3%). Istotnie wzrosła również wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 488,59 tys. zł, tj. 43,1%. Wartość majątku trwałego uległa obniżeniu zarówno w obszarze rzeczowych aktywów trwałych – zmniejszenie wartości o (-) 397,96 tys. zł, jak też w zakresie wartości niematerialnych i prawnych – zmniejszenie o (-) 226,72 tys. zł. Zwiększenie majątku obrotowego i zmniejszenie trwałego spowodowały zmiany w strukturze majątku. Majątek trwały na dzień bilansowy stanowi 29,6% majątku ogółem (37,4% w roku 2015), a majątek obrotowy 70,4% (62,6% w roku 2015).



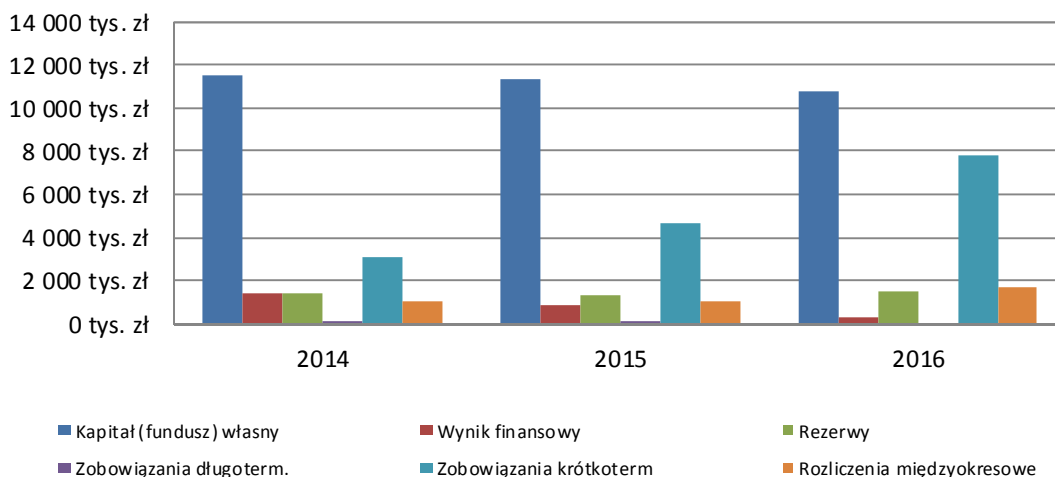
b) w zakresie źródeł finansowania:

Działalność Spółki według stanu na koniec roku badanego finansowana jest w 49,4% kapitałem własnym oraz w 50,6% kapitałem obcym.

Kapitały własne na 31.12.2016 r. w stosunku do 31.12.2015 r. zmniejszyły się o (-) 592,30 tys. zł, tj. o (-) 5,2%.

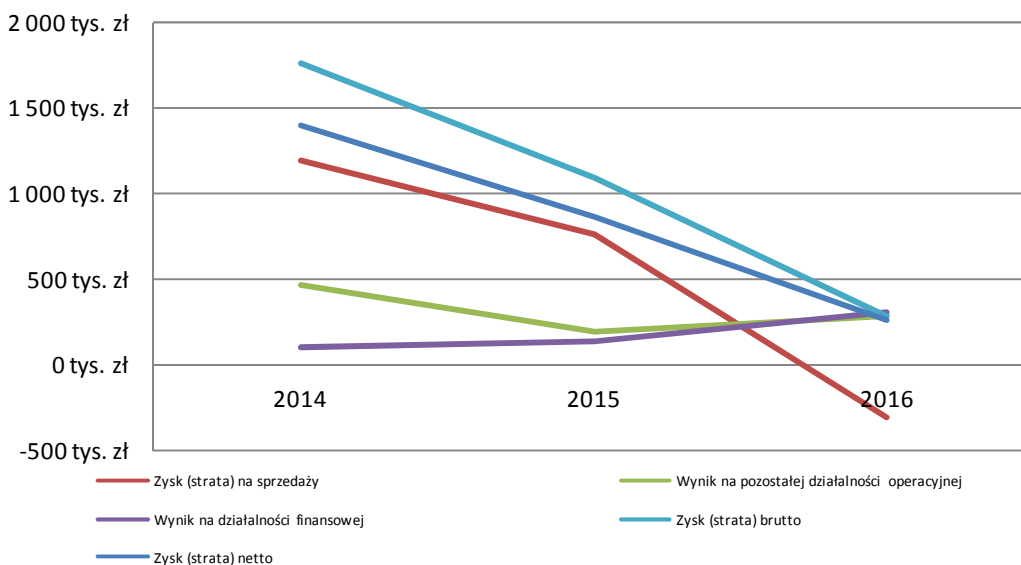
Stan zobowiązań oraz rezerw na koniec roku 2016 w stosunku do stanu na koniec roku poprzedniego wzrósł o 4 056,31 tys. zł (58,5%). Zmniejszenie wartości kapitałów własnych i znaczne zwiększenie zobowiązań spowodowało pogorszenie wskaźnika trwałości struktury finansowania. Zmniejszył się on z 69,3% do 56,3%. Wskaźnik ten oznacza, że ponad 56% majątku spółki finansowana jest kapitałem własnym oraz rezerwami. Wysokość kapitału własnego zapewnia spółce stabilne finansowanie. Struktura finansowania działalności jest bezpieczna. Potwierdza to wysoki wskaźnik sfinansowania majątku trwałego kapitałami własnymi wynoszący w roku badanym 166,9%, kształtujący się znacznie powyżej wartości uważanej za minimalną to jest 100%.

Pasywa



c) w zakresie wyników działalności:

Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności

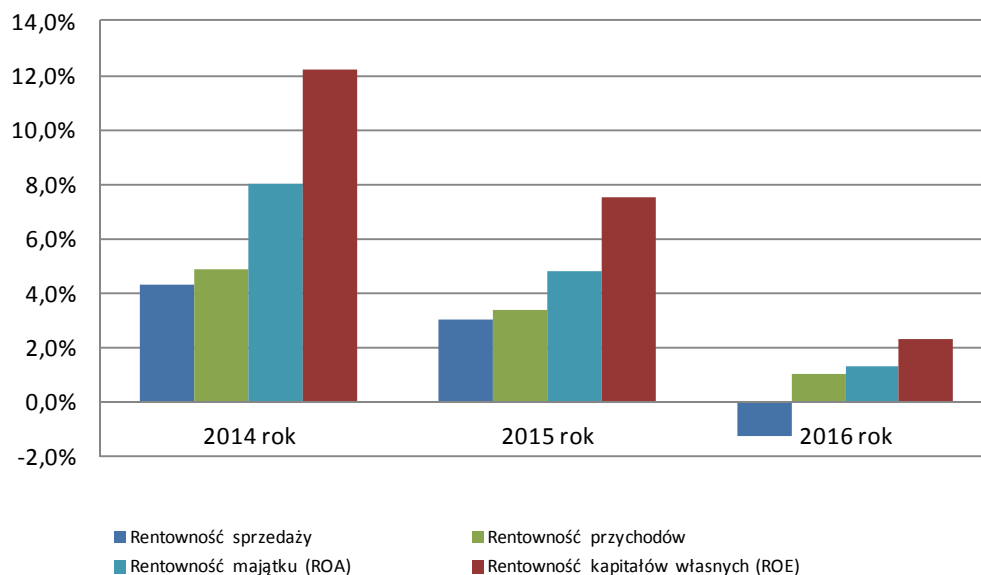


W roku badanym przychody ogółem osiągnęły poziom 25 007,98 tys. zł, tj. o (-) 386,35 tys. zł mniej niż w roku poprzednim (spadek o -1,5%). Przychody z działalności podstawowej w roku 2016 zmniejszyły się w stosunku do roku poprzedniego o (-) 558,55 tys. zł, tj. o (-) 2,2%. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 507,73 tys. zł (2,1%). Spadek przychodów przy wzroście kosztów spowodował, że spółka poniosła stratę na sprzedaży w wysokości (-) 309,18 tys. zł. W okresie badanym 97,3% przychodów stanowią przychody z działalności podstawowej i jest to poziom zbliżony do lat poprzednich. Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka osiągnęła zysk w wysokości 284,63 tys. zł. Jest to związane z otrzymanymi i rozliczonymi w pozostałe przychody operacyjne dotacjami. Spółka wykazała w 2016 r. przychody z działalności finansowej w wysokości 323,06 tys. zł. Jest to głównie otrzymana dywidenda. Dzięki temu Spółka podobnie jak przed rokiem osiągnęła zysk na działalności finansowej w wysokości 300,80 tys. zł.

Zysk brutto spółki zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o (-) 811,54 tys. zł, tj. o (-) 74,6% i wyniósł 276,25 tys. zł. Zysk netto zmniejszył się o (-) 600,93 tys. zł i wyniósł 255,20 tys. zł.

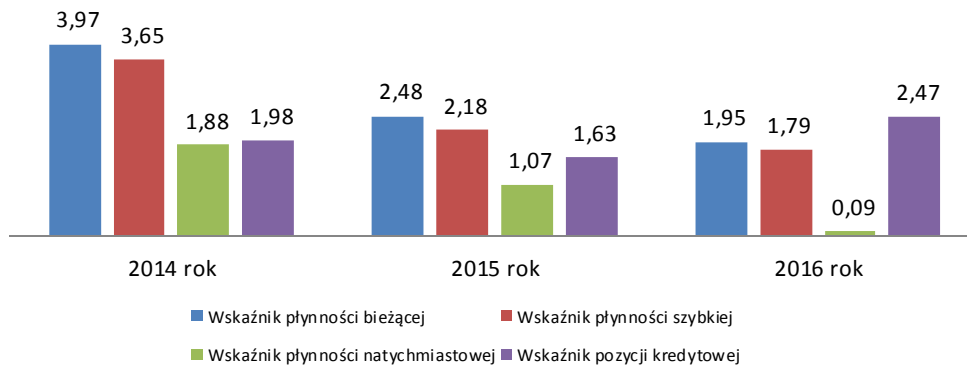
d) w zakresie efektywności działania:

Wskaźniki rentowności



W roku badanym, w związku z mniejszym zyskiem, wszystkie wskaźniki rentowności uległy znacznemu obniżeniu. W związku ze stratą na sprzedaży wskaźnik rentowności sprzedaży w 2016 r. wyniósł (-) 1,3% i był niższy od tego wskaźnika w 2015 r. o (-) 4,3 pkt.%. Rentowność netto przychodów ogółem spadła z poziomu 3,4% w roku 2015 do 1,0% w roku 2016. Obniżenie rentowności sprzedaży oraz przychodów ogółem nie jest sytuacją korzystną. Wskaźnik rentowności aktywów wyniósł 1,3% i w stosunku do roku poprzedniego zmniejszył się o (-) 3,5 pkt.%. Wskaźnik rentowności kapitałów własnych uległ zmniejszeniu o (-) 5,2 pkt.% do wartości 2,3%.

Wskaźniki płynności



Wskaźniki płynności na koniec roku badanego wynoszą:

- wskaźnik płynności bieżącej 1,95 (spadek o – 0,53), poziom wzorcowy 1,2 - 2
- wskaźnik płynności szybkiej 1,79 (spadek o – 0,39), poziom wzorcowy 1,0
- wskaźnik płynności natychmiastowej 0,09 (spadek o -0,98), poziom wzorcowy 0,1 – 0,2

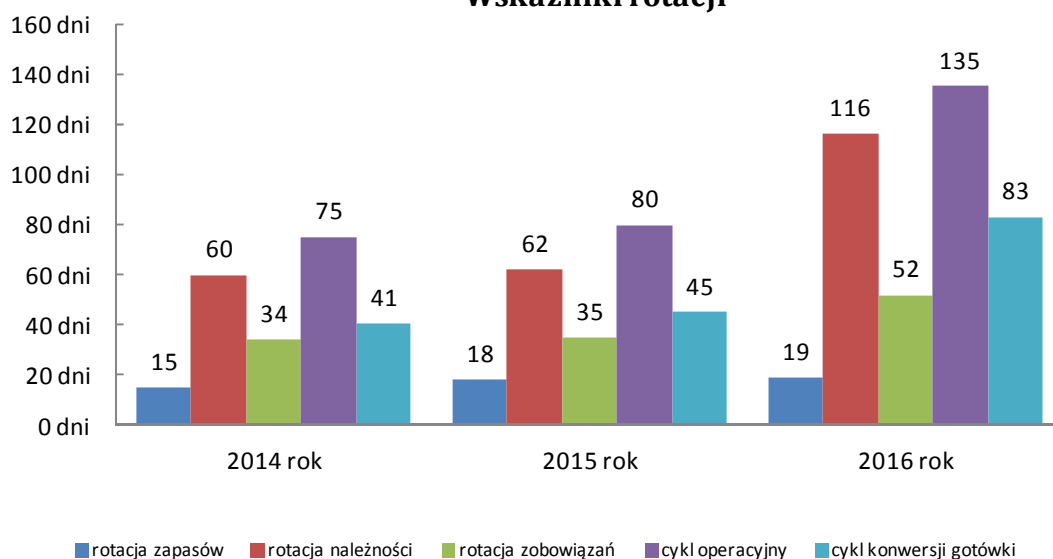
We wszystkich analizowanych latach wskaźniki płynności kształtują się w zakresie wartości powszechnie uznawanych za standardowe co świadczy o dobrej sytuacji płatniczej spółki. Wskaźnik pozycji kredytowej większy od 1 oznacza, iż spółka w stosunkach z odbiorcami i dostawcami jest bardziej „kredytodawcą” niż „kredytobiorcą”.

Cykle rotacji w 2016 roku w stosunku do 2015 roku uległy następującym zmianom:

- rotacja należności z tytułu dostaw i usług uległa wydłużeniu z 62 do 116 dni
- cykl rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług wydłużył się z 35 do 52 dni
- cykl rotacji zapasów wydłużył się z 18 do 19 dni

Cykl operacyjny wydłużył się z 80 do 135 dni. Cykl konwersji gotówki w roku 2016 zwiększył się w porównaniu z rokiem ubiegłym o 38 dni i wynosi 83 dni. Oznacza to, iż tyle dni jednostka musi średnio czekać na wpływ pieniędzy ze sprzedaży po zapłaceniu powstałych w tym okresie zobowiązań.

Wskaźniki rotacji



e) w zakresie przepływów pieniężnych:

Zrealizowane w 2016 roku przepływy pieniądza globalnie były ujemne. Zasoby środków pieniężnych w Spółce zmniejszyły się o (-) 4 214,43 tys. zł. Przepływy w poszczególnych rodzajach działalności wyniosły:

▪ w działalności operacyjnej	(-) 4 306,47 tys. zł
▪ w działalności inwestycyjnej	143,93 tys. zł
▪ w działalności finansowej	(-) 51,89 tys. zł

W badanym roku Spółka odnotowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej, co jest niekorzystne. Dodatkowo przepływy z działalności inwestycyjnej są głównie skutkiem otrzymanej dywidendy.

Spółka corocznie osiąga dodatnie wyniki finansowe. Wyniki finansowe, stan jej kapitałów oraz aktywów pieniężnych pozwolą Spółce, w najbliższej przyszłości, na dalsze stabilne prowadzenie działalności.

2. ZAGROŻENIA DLA MOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI PRZEZ SPÓŁKĘ.

W Spółce nie występują zjawiska:

- uzależnienia od jednego lub kilku dominujących dostawców czy też odbiorców zagrażającego jej działalności,
- trudności w spłacie zobowiązań,
- trudności z realizacją niezbędnych inwestycji,
- zagrożeń współpracy z bankami,
- trudności kadrowych,
- zagrożeń z tytułu toczących się istotnych postępowań cywilnych lub podatkowych,
- zamierzonego lub przymusowego ograniczenia działalności.

Wszystkie znane Spółce istotne zagrożenia zostały objęte stosownymi rezerwami lub odpisami aktualizującymi. **W związku z brakiem istotnych zagrożeń, naszym zdaniem, spółka zdolna jest do kontynuowania działalności, w nieograniczonych w istotnym stopniu rozmiarach, co najmniej w 2017 roku.**

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.

Uchwałą Zarządu Spółki nr 19/22/12/2015 z dnia 22.12.2015 r. przyjęte zostały zasady polityki rachunkowości Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna, które obowiązywały przy prowadzeniu ksiąg oraz sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2016 rok. Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości opracowana została zgodnie z ustawą o rachunkowości. Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalania wyniku finansowego w badanym okresie i w okresie porównywalnym stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa oraz przyjętymi zasadami.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu systemu Sage Symfonia Finanse i Księgowość. W skład tego systemu wchodzi następujące moduły:

- Finanse i księgowość
- Środki trwałe,
- Kadry i płace,
- Handel,
- Analizy finansowe.

Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt.3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Firma Biegłych Rewidentów „Mazur i Partnerzy” Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych numer 3515

Prowadzone przy pomocy powyższego programu księgi należy uznać, co do istoty, za kompletne, poprawne i bieżące, ponieważ:

- wydruki spełniają wymogi ustawy o rachunkowości;
- zapisy w księgach ujmowane są w porządku chronologicznym i systematycznym;
- wszystkie zapisy potwierdzone są poprawnymi dokumentami;
- księgi składają się z wymaganych ustawą elementów posiadających trwałą formę;
- rozbudowa ksiąg pomocniczych spełnia wymogi ustawy i pozwala na poprawne sporządzenie wszystkich wymaganych sprawozdań i zeznań podatkowych, a także pozwala na śledzenie poprawności rozliczeń podatkowych;
- zachowano w księgach poprawnie ślad rewizyjny;
- zabezpieczenie ksiąg i dokumentów jest poprawne;
- nie stwierdzono opóźnień w dokonywaniu zapisów w odniesieniu do wymogów ustawy.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym, pozwalają uznać księgi rachunkowe za spełniające warunek prawidłowości i rzetelności.

2. FUNKCJONOWANIE SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.

W jednostce badanej nie funkcjonuje wydzielona organizacyjnie komórka kontroli wewnętrznej. W praktyce kontrola wewnętrzna oparta jest na funkcjonowaniu metod tradycyjnych, polegających na sprawdzeniu i zatwierdzeniu dowodów księgowych, dokumentujących poszczególne operacje gospodarcze przez upoważnione osoby. Określone funkcje kontrolne spełnia kadra kierownicza Spółki. W zakresie funkcjonowania elektronicznego obiegu dokumentów przeprowadzone badanie istotnych nieprawidłowości nie ujawniło.

Majątek spółki znajduje się na terenie dozorowanym, objęty jest, co do zasady, systemem pracowniczej odpowiedzialności majątkowej, a także został ubezpieczony.

Wszelkie operacje majątkowe odbywają się w sposób udokumentowany. Dokumenty ujmowane w księgach rachunkowych są podpisane przez osoby przeprowadzające kontrolę oraz poddawane są zatwierdzeniu przez członków ścisłego kierownictwa spółki. Nie stwierdzono przypadków wydawania składników lub wypłaty środków pieniężnych bez udokumentowania.

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego spółki za rok 2016 wzięliśmy pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej, w takim zakresie, jaki był konieczny do określenia naszych procedur niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Dlatego nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

Uwzględniając powyższe okoliczności należy ocenić funkcjonujący w spółce system kontroli, jako, co do istoty, wiarygodny.

3. POPRAWNOŚĆ I KOMPLETNOŚĆ INWENTARYZACJI.

Terminy inwentaryzacji poszczególnych składników majątkowych określone zostały w zarządzeniu nr 13/03/11/2016 z dnia 03.11.2016 r.

Zarządzono następujące terminy inwentaryzacji rocznej za rok obrotowy 2016:

- a) w drodze spisu z natury:
 - wg stanu na dzień 30.11.2016 r.
 - towary w magazynie

- wg stanu na dzień 31.12.2016 r.
 - środki pieniężne w kasie, czeki i weksle,
 - środki trwałe w budowie,
 - materiały w magazynie, materiały nie wbudowane, paliwo w bakach,
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z dostawcami na dzień 31.10.2016 r.,
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2016 r.,
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
 - wg stanu na dzień 31.12.2016 r.
 - wartości niematerialne i prawne,
 - środki trwałe,
 - należności z tytułów publicznoprawnych,
 - fundusze specjalne,
 - rozliczenia międzyokresowe,
 - kapitały własne,
 - aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne rozliczono zgodnie z wnioskami Komisji Poinwentaryzacyjnej zaakceptowanymi przez Zarząd i ujęto w księgach roku badanego.

Prawidłowość ustalenia różnic inwentaryzacyjnych, ich rozliczenia i ujęcia w księgach istotnych zastrzeżeń nie budzi.

Środki trwałe zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury w 2014 r.

W tym stanie rzeczy należy uznać, że wszystkie pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały potwierdzone inwentaryzacją przeprowadzoną w trybie właściwym dla ich specyfiki, z zachowaniem terminów i częstotliwości określonych ustawą o rachunkowości.

4. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POSZCZEGÓLNYCH GRUP SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA TRWAŁE

6 442,44 TYS. ZŁ

Na globalną wartość tej grupy aktywów składają się:

– wartości niematerialne i prawne	38,01 tys. zł
– rzeczowe aktywa trwałe	3 540,07 tys. zł
– należności długoterminowe	40,37 tys. zł
– inwestycje długoterminowe	1 988,81 tys. zł
– długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	835,18 tys. zł

W ogólnej wartości aktywów spółki ta grupa majątkowa stanowi 29,6%. W roku badanym wartość aktywów trwałych spadła o (-) 386,80 tys. zł tj. (-) 5,7%. Spółka w sposób poprawny i kompletny zaprezentowała w dodatkowych informacjach i objaśnieniach stany poszczególnych grup tego majątku na koniec roku badanego oraz poprzedniego, a także zmiany zaistniałe w roku 2016. Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne poczynione przez spółkę w roku badanym były niższe niż amortyzacja co spowodowało spadek wartości tego majątku o (-) 624,68 tys. zł.

Poprawnie ustalono i ujęto w księgach amortyzację wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w wysokości 766,64 tys. zł.

W należnościach długoterminowych wykazano kaucje wynikające z zawartych umów.

Wartość udziałów w spółce ELREM sp. z o.o. zaprezentowanych w sprawozdaniu na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 1 988,81 tys. zł uznajemy za realną.

W długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych wykazano, poprawnie ustaloną, wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz wartość kosztów, których rozliczenie nastąpi po 12 miesiącach od dnia bilansowego.

Udokumentowanie zmian w składnikach tej grupy majątkowej oraz sposób ujęcia ich w księgach, a także zaprezentowania w sprawozdaniu uznaliśmy za prawidłowe.

ZAPASY

1 267,65 TYS. ZŁ

Zapasy wykazane w sprawozdaniu to głównie towary. Na dzień bilansowy zapasy objęto inwentaryzacją oraz dokonano analizy ich gospodarczej przydatności. Utworzono odpis aktualizujący wartość zapasu towarów w wysokości 23 591,00 zł., zaś rozwiązano na kwotę 6 285,00. Stan odpisów aktualizujących zapasy na koniec roku wynosi 67 273,00 zł.

Wartość zapasów wykazaną w sprawozdaniu finansowym uznajemy, co do istoty, za prawidłową.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

11 682,94 TYS. ZŁ

W roku badanym w stosunku do roku poprzedniego stan należności krótkoterminowych zwiększył się o 190,9%, z czego o 185,1% wzrosły należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw robót i usług. Kwoty należności wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej.

Inwentaryzację należności z tytułu dostaw i usług przeprowadzono drogą potwierdzenia sald rozrachunków z kontrahentami według stanu na dzień 31.10.2016 r. Na dzień przeprowadzenia badania znaczna część należności z tytułu dostaw i usług z dnia bilansowego została przez dłużników uregulowana.

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty i pomniejszono je o dokonane odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych wyceniono poprawnie, tj. według kursu średniego NBP z dnia bilansowego.

W roku badanym wartość odpisu aktualizującego należności zmniejszyła się o 36 871,43 zł w stosunku roku ubiegłego. Odpis aktualizujący na dzień bilansowy wynosi 329 706,16 zł. W zakresie zasadności tworzenia i rozwiązywania odpisów, ich udokumentowania i kwalifikowania dla celów podatkowych uchybień nie stwierdzono.

Inne należności stanowią kwoty gwarancji udzielonych tytułem zabezpieczenia wykonanych robót i usług oraz wadła wpłacone kontrahentom w związku z udziałem w postępowaniach przetargowych.

Kwotę należności ogółem wykazaną w sprawozdaniu finansowym należy uznać, co do istoty, za prawidłową.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

725,95 TYS. ZŁ

Aktywa te zostały poprawnie zinwentaryzowane na dzień bilansowy: drogą spisu z natury – środki pieniężne w kasach oraz drogą bankowych potwierdzeń sald – środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Udokumentowanie obrotu pieniężnego, wycena bieżąca i na dzień bilansowy, ewidencja księgowa, sposób ujmowania w księgach zastrzeżeń nie budzą.

Wykazany wyżej stan inwestycji krótkoterminowych uznajemy za prawidłowy.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

1 622,51 TYS. ZŁ

W tej pozycji sprawozdania największą wartość stanowią należności niezafakturowane dotyczące kontraktów długoterminowych o wartości 1 320,02 tys. zł. Znaczącą pozycję stanowi również podatek naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach w wysokości 249 535,92 zł. Pozostałą wartość do rozliczenia w czasie stanowią poniesione koszty ubezpieczeń, prenumerat, opłat licencyjnych. Wszystkie tytuły rozliczeń międzyokresowych prawidłowo zaprezentowano w „dodatkowych informacjach i objaśnieniach”. Wartość tej pozycji sprawozdania uznajemy, co do istoty, za prawidłową.

KAPITAŁY

10 751,12 TYS. ZŁ

Kapitał podstawowy Spółki wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z wyciągiem z Krajowego Rejestru Sądowego oraz z Księgą Akcji i odpowiada 5 296 839 akcjom o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W ciągu badanego roku sprawozdawczego kapitał podstawy nie ulegał zmianom.

Kapitał zapasowy w roku badanym wzrósł o 8,63 tys. zł na skutek przeznaczenia na ten kapitał części zysku za rok 2015.

Podział zysku za rok 2015 został uchwalony przez organ uprawniony, a także prawidłowo udokumentowany i ujęty w księgach.

Wszystkie zmiany w tym kapitale prawidłowo zaprezentowane zostały w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

Wynik finansowy (zysk) jest rezultatem poprawnie, co do istoty, ustalonych elementów go tworzących.

Stan kapitałów i ich zmiany poprawnie zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym.

REZERWY

1 483,48 TYS. ZŁ

Spółka poprawnie zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym w tej pozycji bilansu rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów. W dodatkowych informacjach i objaśnieniach poprawnie wyspecyfikowano wszystkie tytuły i kwoty utworzonych rezerw oraz ujętych rozliczeń pasywnych (w tym i rezerwę na podatek dochodowy). Zasadność tworzenia tych rezerw i rozliczeń międzyokresowych oraz ich kwoty, nie budzą wątpliwości.

O wartości tej pozycji w istocie decydują następujące tytuły:

– rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz inne świadczenia pracownicze	600,06 tys. zł
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	442,03 tys. zł
– rezerwa na podatek odroczony	267,89 tys. zł
– rezerwa na przewidywane straty	173,50 tys. zł

Nie stwierdziliśmy konieczności tworzenia innych rezerw. Jednostka prawidłowo rozliczyła rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęte w latach poprzednich.

W tym stanie rzeczy wartość wykazanych w sprawozdaniu rezerw na zobowiązania uznajemy, co do istoty, za właściwą i poprawnie wykazaną w sprawozdaniu.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

7 830,69 TYS. ZŁ

Wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych krótkoterminowych zwiększyła się w badanym roku w porównaniu do roku poprzedniego o 69,7%.

Kwoty zobowiązań wynikają z prawidłowo prowadzonej ewidencji księgowej.

Zobowiązania spółki regulowane są na bieżąco w wymaganych terminach. Salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług zostały w większości uregulowane po dniu bilansowym.

Kwotę zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym można uznać, co do istoty, za prawidłową.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

1 676,20 TYS. ZŁ

W tej pozycji bilansu wykazano dotacje do nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do rozliczenia w latach następnych. W roku badanym rozliczono w pozostałe przychody operacyjne kwotę 183,17 tys. zł. Oprócz dotacji w tej pozycji bilansu zaprezentowano skutki wyceny kontraktów długoterminowych w wysokości 1 136,95 tys. zł.

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów oraz ich podział na część długu i krótkoterminową uznajemy, za co do istoty, prawidłowy.

5. CHARAKTERYSTYKA ORAZ OCENA POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA

W 2016 roku badana jednostka osiągnęła przychody z działalności operacyjnej (bez zmiany stanu produktów) w łącznej wysokości 24 341,85 tys. zł. Przychody te są niższe o (-) 558,55 tys. zł od przychodów z roku poprzedniego.

Prawidłowo i kompletnie ustalano i dokumentowano moment powstania przychodów ze sprzedaży.

Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi spółka rozpoznaje zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi mierzonym udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu, w całkowitych szacunkowych kosztach umowy. Dla kontraktów, przy których nie można wiarygodnie oszacować ich kosztów, spółka stosuje metodę zysku zerowego i przychody ujmuje wyłącznie w wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne. Kompletnie i prawidłowo ujawniła w „informacjach dodatkowych i objaśnieniach” dane liczbowe dotyczące ujęcia w rachunku zysków i strat przychodów z wyceny niezakończonych kontraktów.

W kosztach działalności operacyjnej ujęto kompletnie koszty związane z tą działalnością. W roku badanym wyniosły one 24 651,03 tys. zł (po skorygowaniu o zmianę stanu produktów) i były wyższe od kosztów roku 2015 r. o 507,73 tys. zł (2,1%).

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

W rachunku zysków i strat za rok badany Spółka poprawnie wykazała:

1. Pozostałe przychody operacyjne	343,07 tys. zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	58,44 tys. zł
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	284,63 tys. zł

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto:

1. zysk na zbyciu środków trwałych	27,88 tys. zł
2. rozliczone dotacje do środków trwałych oraz wartości niematerialnych	180,91 tys. zł
3. pozostałe dotacje	2,26 tys. zł
4. wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących	41,40 tys. zł
5. odszkodowania	45,62 tys. zł
6. rozwiązanie rezerw aktuarialnych	35,35 tys. zł
7. pozostałe	9,65 tys. zł

W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto:

1. aktualizację wartości zapasów	23,59 tys. zł
2. koszty dotyczące szkód komunikacyjnych	26,50 tys. zł
3. opłaty sądowe i komornicze	1,40 tys. zł
4. kary, grzywny, odszkodowania	2,00 tys. zł
5. pozostałe koszty	4,95 tys. zł

Powyższe kwoty wynikają z, co do istoty, poprawnej ewidencji zdarzeń potwierdzonych dokumentami nie nasuwającymi zastrzeżeń.

Zaistniałe w roku badanym operacje i zdarzenia gospodarcze kwalifikowane do tych grup w sposób znaczący wpłynęły na wynik działalności Spółki.

WYNIK NA OPERACJACH FINANSOWYCH

Wynik ten został ukształtowany przez:

1. Przychody finansowe	323,06 tys. zł
2. Koszty finansowe	22,26 tys. zł
Zysk na działalności finansowej	300,80 tys. zł

Na globalną wartość przychodów finansowych składają się:

1. otrzymane dywidendy	258,00 tys. zł
2. odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokatach	47,00 tys. zł
3. odsetki od należności	0,69 tys. zł
4. nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	17,37 tys. zł

W kosztach finansowych ujęto:

1. odsetki	22,26 tys. zł
------------	---------------

Ujęcie w księgach, kwalifikacja do tych grup oraz udokumentowanie zdarzeń wpływających na wynik na operacjach finansowych zastrzeżeń nie budzą, a sposób ich prezentacji w sprawozdaniu uznajemy za prawidłowy. Wynik na działalności finansowej nie wpływa istotnie na zysk brutto Spółki.

Zysk netto jest rezultatem wykazanych w rachunku zysków i strat przychodów i kosztów oraz obciążeń wyniku finansowego.

Na wynik finansowy zaprezentowany w sprawozdaniu składają się:

1) zysk ze sprzedaży	(-) 309,18 tys. zł
2) wynik na pozostałej działalności operacyjnej	284,63 tys. zł
3) wynik na operacjach finansowych	300,80 tys. zł
4) podatek dochodowy bieżący	(-) 274,95 tys. zł
5) podatek dochodowy część odroczone	253,90 tys. zł
6) Zysk netto	255,20 tys. zł

Powyższy wynik finansowy wynika z prowadzonej ewidencji i został, co do istoty, prawidłowo ustalony.

6. ROZLICZENIA Z BUDŻETAMI I INNE

Spółka rozliczała się w roku badanym z następujących podatkowych i niepodatkowych obciążeń fiskalnych:

- 1) Podatek od towarów i usług
- 2) Podatek od nieruchomości,

- 3) Podatek dochodowy od osób fizycznych,
- 4) Składki na rzecz ZUS,
- 5) Wpłaty na rzecz PFRON,
- 6) Podatek dochodowy od osób prawnych
- 7) Inne tytuły.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2016 Spółka wykazała, jako salda, zobowiązania oraz należności w wartościach przedstawionych w poniższej tabeli:

Tytuł	Stan rozrachunków na 31.12.2016 r.	
	Aktywa	Pasywa
Podatek od towarów i usług	0,00 zł	941 724,00 zł
Podatek od nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00 zł	81 057,00 zł
Rozrachunki z ZUS	0,00 zł	323 752,18 zł
PFRON	0,00 zł	0,00 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	91 504,00 zł	0,00 zł
Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	0,00 zł	0,00 zł
VAT należny do rozliczenia w przyszłych okresach	0,00 zł	35 019,80 zł
RAZEM	91 504,00 zł	1 381 552,98 zł

Podatek od towarów i usług

W trakcie badania stwierdzono, że zorganizowany w jednostce system ewidencji i kontroli dokumentacji zapewnia terminowe i poprawne sporządzanie deklaracji VAT-7. W wymaganych prawem terminach składano deklaracje do właściwego urzędu skarbowego oraz dokonywano wpłat podatku. Zeznane w deklaracjach kwoty podatku oraz obrotu są zgodne z ewidencją prowadzoną dla potrzeb podatku VAT. Podatek naliczony do odliczenia w następnym okresie wykazano po stronie aktywów bilansu jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Przedstawiony powyżej stan rozrachunków jest zgodny z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie z tego tytułu można uznać, co do istoty, za prawidłowe.

Podatek od nieruchomości

Jednostka posiada niezbędną ewidencję (bilansową i pozabilansową) do prawidłowego ustalenia podstawy opodatkowania. Kwoty podatku zostały prawidłowo wyliczone, a zastosowane stawki wynikają z właściwych uchwał. Jednostka złożyła deklaracje na podatek. W kosztach roku 2016 ujęto z tytułu tego podatku kwotę 48 451,00 zł. Rozliczenie z tego tytułu można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

W trakcie badania stwierdzono, że Jednostka ujawniła w deklaracjach wszelkie wypłaty oraz świadczenia podlegające obowiązkowi podatkowemu. Wykazane w deklaracjach podstawy opodatkowania wynikają z ewidencji bilansowej i pozabilansowej oraz odpowiednich dokumentów. Zeznane kwoty podatku zostały prawidłowo wyliczone na podstawie obowiązujących stawek podatku. Jednostka dysponuje odpowiednimi dokumentami umożliwiającymi jej prawidłowe wykonywanie funkcji płatnika oraz prowadzi stosowną ewidencję dochodów i pobranych zaliczek. Jednostka terminowo składała odpowiednie deklaracje

do właściwego urzędu skarbowego oraz terminowo dokonywała wpłat tego podatku. Ewidencję rozrachunków oraz rozliczenia z tytułu tego podatku można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Rozrachunki z tytułu składek ZUS

Jednostka składała odpowiednie deklaracje do ZUS oraz dokonywała stosownych wpłat, co do istoty terminowo. Dane wykazane w deklaracjach wynikają z prawidłowo prowadzonych ewidencji. Rozliczenie z ZUS można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Wpłaty na rzecz PFRON

Jednostka terminowo składała stosowne deklaracje z tego tytułu. Dane wykazane w deklaracjach są zgodne z rzeczywistością, a zeznane kwoty wynikają z prawidłowych wyliczeń. W kosztach działalności roku 2016 ujęto wartość 33 062,00 zł (jako koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów). Wpłaty były dokonywane terminowo. Przedstawiony powyżej stan rozrachunków jest zgodny z dokumentami źródłowymi. Rozliczenie z tego tytułu można, co do istoty, uznać za prawidłowe.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Podczas badania sprawozdania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości w zakresie rozliczania tego podatku. Na dzień bilansowy występuje nadpłata tego podatku w kwocie 91 504,00 zł wynikająca z rozliczenia rocznego. Jednostka prawidłowo i kompletnie przedstawiła w „dodatkowych informacjach i objaśnieniach” różnicę pomiędzy wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym.

7. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DANYCH ZAWARTYCH WE WPROWADZENIU DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ

Spółka sporządziła wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z wymogami załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane zawarte w tych elementach sprawozdania zgodne są ze zbadanymi innymi elementami sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

Informacje zawarte w powyższych dokumentach w sposób wystarczający opisują dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych.

We wprowadzeniu do sprawozdania Zarząd Spółki poinformował, że zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z założeniem kontynuacji działalności.

8. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Spółka zgodnie z wymogami art. 45 ust. 3 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości, sporządziła i włączyła do sprawozdania finansowego rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym.

Sprawozdania te odpowiadają wymogom załącznika nr 1 do w/w ustawy i zawierają dane zgodne ze zbadanymi przez nas księgami i innymi elementami sprawozdania finansowego.

9. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Zarząd Spółki sporządził, zgodnie z wymogami art. 49 w/w ustawy sprawozdanie z działalności Spółki w roku badanym.

Sprawozdanie to w części ekonomicznej jest zgodne ze zbadanym przez nas sprawozdaniem finansowym.

10. ZDARZENIA WSKAZUJĄCE NA NARUSZENIE PRAWA

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy przypadków naruszenia prawa.

D. USTALENIA KOŃCOWE

Raport niniejszy zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

PODPISY

**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
BADAJĄCY SPRAWOZDANIE**

Katarzyna Bielawiec
nr ewidencyjny 11303

**PODMIOT UPRAWNIONY
DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
NR 3515**

Białystok, dnia 29 maja 2017 r.