

**KORPORACJA KGL SPÓŁKA AKCYJNA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ DNIA  
31 grudnia 2017 roku**

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**SPIS TREŚCI**

	Strona
1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	1
2. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
3. BILANS	6
4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
6. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	11
7. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694)

**Zarząd Korporacja KGL S.A.**  
**przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 123 855 285,77 złotych.
3. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017 wykazujący zysk netto w wysokości 5 885 946,15 złotych.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

*Warszawa, dnia 9 kwietnia 2018 roku*

Krzysztof Gromkowski  
*Prezes Zarządu*

Lech Skibiński  
*Wiceprezes Zarządu*

Zbigniew Okulus  
*Wiceprezes Zarządu*

Irenusz Strzelczak  
*Wiceprezes Zarządu*

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Mościska, ul.Postępu 20; 05-080 Izabelin**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1.1 Przedmiotem podstawowej działalności Spółki w roku obrotowym była:**

- prowadzenie handlu hurtowego wyrobami chemicznymi na terenie kraju i zagranicznego (PKD 4675Z),
- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (PKD 22.22.Z).

**1.2 Spółka zarejestrowana jest w:**

Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod nr KRS 0000092741.

**1.3 Okres objęty sprawozdaniem:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku, natomiast dane porównawcze obejmują okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

**1.4 Dane łączne:**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowego.

**1.5 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

**2. Znaczące zasady rachunkowości**

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, zastosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

**2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały nr 1/09 Zarządu Spółki z dnia 02.01.2015 roku, wprowadzającej z dniem 02.01.2015 roku:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
- 5) własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

**2.2 Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**2.3 Środki trwałe**

Środki trwałe ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

**2.4 Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie ujmuje się według kosztu wytworzenia.

## **2. 5 Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe ujmuje się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa.

## **2. 6 Zapasy materiałów**

Zapasy materiałów ujmuje się według ceny nabycia, a rozchody według metody FIFO.

Zapasy materiałów na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy materiałów są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

## **2. 7 Zapasy towarów**

Zapasy towarów są wyceniane według ceny nabycia, a rozchody według metody FIFO.

Zapasy towarów na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy towarów są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

## **2. 8 Zapasy produktów i półproduktów**

Przyjęcia produktów i półproduktów wyceniane są według rzeczywistych kosztów wytworzenia a rozchody na podstawie średnioważonego rzeczywistego kosztu wytworzenia (poprzez odchylenia od cen ewidencyjnych).

Zapasy na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

## **2. 9 Produkcja niezakończona**

Produkcję niezakończoną ujmuje się według średnioważonego kosztu wytworzenia.

Zapasy na koniec okresu sprawozdawczego są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Pozostałe koszty operacyjne. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów ujmowane jest, jako zmniejszenie ww. pozycji kosztów lub jako Pozostałe przychody operacyjne.

## **2. 10 Należności**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

## **2. 11 Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia albo ceny rynkowej zależy od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne ujmuje się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej według metody FIFO.

## **2. 12 Kapitały własne**

Kapitały własne są ujmowane w wartości nominalnej.

## **2. 13 Zobowiązania**

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

## **2. 14 Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka tworzy również rezerwę z tytułu podatku odroczonego w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

## **2. 15 Aktywa**

Aktywa ujmowane są w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

## **2. 16 Rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych np. uiszczone z góry – ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe, prenumeraty, abonamenty, koszty przygotowania nowej produkcji itp.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Jednostka wykazuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w przypadku wystąpienia ujemnych różnic przejściowych między wartością bilansową a podatkową, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych, z uwzględnieniem zasady istotności, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez jej kontrahentów; kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmującą w szczególności:

- a) otrzymane lub należne od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których realizacja nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- b) ujemną wartość firmy.

## **2. 17 Zobowiązania**

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

## **2. 18 Przychody i koszty**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody są uznawane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

## **2. 19 Przychody i koszty z tytułu odsetek**

Przychody i koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

## **2. 20 Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

## **2. 21 Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

## **2. 22 Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

## **3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe Spółki jest sporządzane według wzorów podanych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, z tym, że:

- jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat,
- jednostka stosuje pośrednią metodę rachunku przepływów pieniężnych.

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2018 roku

Małgorzata Piwnikiewicz  
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski  
Prezes Zarządu

Lech Skibiński  
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus  
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak  
Wiceprezes Zarządu

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**BILANS**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>64 703 161,57</b>	<b>50 960 761,08</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>126 113,66</b>	<b>139 337,54</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	126 113,66	139 337,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31 792 177,86</b>	<b>31 456 781,05</b>
1. Środki trwałe	26 664 125,49	28 385 770,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 572 587,00	6 673 958,27
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 700 319,36	9 196 894,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 983 775,73	10 322 431,91
d) środki transportu	2 170 018,64	1 976 002,77
e) inne środki trwałe	237 424,76	216 483,71
2. Środki trwałe w budowie	1 381 142,35	526 740,65
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 746 910,02	2 544 269,56
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>1 012,00</b>	<b>484,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	1 012,00	484,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>31 053 364,00</b>	<b>18 483 364,00</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	31 053 364,00	18 483 364,00
a) w jednostkach powiązanych	31 053 364,00	18 483 364,00
- udziały lub akcje	5 553 364,00	4 483 364,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	25 500 000,00	14 000 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 730 494,05</b>	<b>880 794,49</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 725 721,45	872 186,09
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 772,60	8 608,40



**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**BILANS**

<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>59 152 124,20</b>	<b>64 598 069,12</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>28 409 314,54</b>	<b>24 841 911,89</b>
1. Materiały	701 612,91	2 725 343,41
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	2 818 761,55	1 492 921,32
4. Towary	24 888 940,08	20 623 647,16
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>20 244 475,72</b>	<b>26 652 270,54</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	2 225 040,57	8 368 627,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 116 434,01	7 268 627,87
- do 12 miesięcy	1 116 434,01	7 268 627,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	1 108 606,56	1 100 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	18 019 435,15	18 283 642,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 331 375,80	17 490 409,83
- do 12 miesięcy	17 331 375,80	17 490 409,83
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	649 431,73	282 636,88
c) inne	38 627,62	510 595,96
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 135 525,47</b>	<b>11 997 872,68</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 135 525,47	11 997 872,68
a) w jednostkach powiązanych	330 000,00	7 700 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	330 000,00	7 700 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	330 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	330 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 805 525,47	3 967 872,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 805 525,47	3 967 872,68
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 362 808,47</b>	<b>1 106 014,01</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>123 855 285,77</b>	<b>115 558 830,20</b>

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**BILANS**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>63 294 404,02</b>	<b>58 768 705,87</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 159 200,00	7 159 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	50 249 257,87	47 208 636,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	5 885 946,15	4 400 869,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>60 560 881,75</b>	<b>56 790 124,33</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 960 652,60</b>	<b>2 107 676,44</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 610 738,57	1 755 662,06
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	170 385,53	260 824,62
- długoterminowa	33 860,41	26 956,83
- krótkoterminowa	136 525,12	233 867,79
3. Pozostałe rezerwy	179 528,50	91 189,76
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	179 528,50	91 189,76
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>14 961 789,39</b>	<b>21 408 971,87</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	14 961 789,39	21 408 971,87
a) kredyty i pożyczki	9 330 388,27	19 579 307,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	5 631 401,12	1 829 663,93
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>41 638 439,76</b>	<b>33 273 476,02</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	586 959,48	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	586 959,48	0,00
- do 12 miesięcy	586 959,48	0,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	40 939 258,46	33 185 108,00
a) kredyty i pożyczki	389 343,41	951 081,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	1 988 539,36	1 436 516,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 175 598,80	28 223 226,31
- do 12 miesięcy	32 175 598,80	28 223 226,31
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	3 121 635,43	2 119 393,44
h) z tytułu wynagrodzeń	432 948,46	448 027,31
i) inne	2 831 193,00	6 862,75
4. Fundusze specjalne	112 221,82	88 368,02
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
a) - długoterminowe	-	-
b) - krótkoterminowe	-	-
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>123 855 285,77</b>	<b>115 558 830,20</b>

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2018 roku

Małgorzata Piwnikiewicz  
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski  
Prezes Zarządu

Lech Skibiński  
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus  
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak  
Wiceprezes Zarządu

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>248 415 728,86</b>	<b>201 212 550,52</b>
- od jednostek powiązanych	83 938 042,54	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 678 808,30	50 098 487,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 447 181,74	(659 146,47)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	7 000,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	187 289 738,82	151 766 209,37
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>242 720 830,48</b>	<b>195 266 225,45</b>
I. Amortyzacja	3 086 220,19	2 434 065,45
II. Zużycie materiałów i energii	49 410 542,14	40 738 659,29
III. Usługi obce	9 724 239,07	8 044 618,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	261 439,08	301 294,29
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	6 901 855,48	5 760 449,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 433 154,43	1 306 735,08
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	699 985,92	364 161,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	171 203 394,17	136 316 241,87
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 694 898,38</b>	<b>5 946 325,07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>308 728,41</b>	<b>592 497,02</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	87 235,77
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	308 728,41	505 261,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>102 206,13</b>	<b>475 537,50</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45 733,48	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	56 472,65	475 537,50
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>5 901 420,66</b>	<b>6 063 284,59</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 171 545,42</b>	<b>743 129,46</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	883 000,00	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	883 000,00	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	883 000,00	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	778 157,31	598 020,23
- od jednostek powiązanych	713 085,78	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	510 388,11	145 109,23
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>873 285,78</b>	<b>1 313 772,58</b>
I. Odsetki, w tym:	870 902,78	834 077,48
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	2 383,00	479 695,10
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>7 199 680,30</b>	<b>5 492 641,47</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 313 734,15</b>	<b>1 091 772,22</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk(Strata) netto (I-J-K)</b>	<b>5 885 946,15</b>	<b>4 400 869,25</b>

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2018 roku

Małgorzata Piwnikiewicz  
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski  
Prezes Zarządu

Lech Skibiński  
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus  
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak  
Wiceprezes Zarządu

Korporacja KGL Spółka Akcyjna  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

	31.12.2017	31.12.2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>58 768 705,87</b>	<b>54 367 836,62</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) księgowości	-	-
-korekty błędów	-	-
<b>I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>58 768 705,87</b>	<b>54 367 836,62</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 159 200,00</b>	<b>7 159 200,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	-
- .....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- .....	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>7 159 200,00</b>	<b>7 159 200,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>47 208 636,62</b>	<b>45 135 746,68</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	3 040 621,25	2 072 889,94
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	3 040 621,25	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	2 072 889,94
- nadwyżka ceny nad ceną emisji	0,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-
- pokrycia straty	-	-
- koszty emisji akcji	0,00	-
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>50 249 257,87</b>	<b>47 208 636,62</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- .....	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- .....	-	-
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- .....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- .....	-	-
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 400 869,25</b>	<b>2 072 889,94</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 400 869,25	2 072 889,94
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów	-	-
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 400 869,25</b>	<b>2 072 889,94</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
- .....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	(4 400 869,25)	(2 072 889,94)
przekazania na kapitał zapasowy	(3 040 621,25)	(2 072 889,94)
wypłata dywidendy	(1 360 248,00)	-
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów	-	-
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- .....	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- .....	-	-
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>5 885 946,15</b>	<b>4 400 869,25</b>
a) zysk netto	5 885 946,15	4 400 869,25
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>63 294 404,02</b>	<b>58 768 705,87</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>63 294 404,02</b>	<b>58 768 705,87</b>

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2018 roku

Małgorzata Piwnikiewicz  
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski  
Prezes Zarządu

Lech Skibiński  
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus  
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak  
Wiceprezes Zarządu

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>5 885 946,15</b>	<b>4 400 869,25</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>9 686 751,56</b>	<b>(3 174 886,15)</b>
1. Amortyzacja	3 086 220,19	2 434 065,45
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	268 613,65	226 324,43
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(788 913,94)	512 950,70
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	71 788,49	(87 235,77)
5. Zmiana stanu rezerw	1 852 976,16	226 180,42
6. Zmiana stanu zapasów	(3 567 402,65)	(4 990 892,76)
7. Zmiana stanu należności	5 937 266,82	(5 057 495,78)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 932 696,86	4 215 123,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 106 494,02)	(653 905,95)
10. Inne korekty	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>15 572 697,71</b>	<b>1 225 983,10</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>15 428 495,48</b>	<b>6 087 235,77</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 641 016,26	87 235,77
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 787 479,22	6 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 787 479,22	6 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>10 914 611,41</b>	<b>32 867 479,36</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 314 611,41	4 837 479,36
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	8 600 000,00	27 700 000,00
a) w jednostkach powiązanych	8 600 000,00	27 700 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	330 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>4 513 884,07</b>	<b>(26 780 243,59)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>72 337,50</b>	<b>2 177 542,76</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 434 413,30
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	72 337,50	743 129,46
<b>II. Wydatki</b>	<b>17 290 530,89</b>	<b>3 701 747,07</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 360 248,00	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 810 657,76	931 692,35
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 248 722,35	1 935 977,24
8. Odsetki	870 902,78	834 077,48
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(17 218 193,39)</b>	<b>(1 524 204,31)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)</b>	<b>2 868 388,39</b>	<b>(27 078 464,80)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 868 388,39</b>	<b>(27 078 464,80)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(30 735,60)	5 748,14
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 967 872,68</b>	<b>31 040 589,34</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:</b>	<b>6 805 525,47</b>	<b>3 967 872,68</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	95 513,18	82 158,67

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2018 roku

Małgorzata Piwnikiewicz  
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski  
Prezes Zarządu

Lech Skibiński  
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus  
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak  
Wiceprezes Zarządu

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 9 kwietnia 2018 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego. W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Spółka nie korygowała danych porównywalnych

**2. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 9 kwietnia 2018 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

**3. Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

**4. Zmiana polityki rachunkowości**

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian przyjętych zasad rachunkowości.

**5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące roku obrotowego oraz dane porównywalne dotyczące poprzedniego roku obrotowego.

**6. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych**

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny następujące kursy:

	31.12.2017	31.12.2016
USD	3,4813	4,1793
EUR	4,1709	4,4240
GBP	4,7001	5,1445
CAD	2,7765	3,0995

**7. Wartości niematerialne i prawne**

	Wartości niematerialne – programy	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 01.01.2017	507 141,90		-	-	-	507 141,90
Zwiększenia, w tym:		-	-	-	-	-
nabycia	119 680,54					119 680,54
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-	-
rozchody						
Przemieszczenie wewnętrzne						
B.Z. 31.12.2017	626 822,44	-	-	-	-	626 822,44
<b>Umorzenie</b>						
B.O. 01.01.2017	(367 804,36)		-	-	-	(367 804,36)
Zwiększenia	(132 904,42)		-	-	-	(132 904,42)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia						
rozchody	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2017	(500 708,78)	-	-	-	-	(500 708,78)
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.O. 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>						
B.O. 01.01.2017	139 337,54	-	-	-	-	139 337,54
B.Z. 31.12.2017	126 113,66	-	-	-	-	126 113,66

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**8. Rzeczowe aktywa trwałe**

**8.1 Wartości grup rodzajowych środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 01.01.2017	6 673 958,27	11 197 358,42	17 388 706,43	3 447 867,88	687 958,88	39 395 849,88
Zwiększenia, w tym:	26 530,00	208 198,40	9 804 606,23	786 643,86	118 496,68	10 944 475,17
nabycia	26 530,00	208 198,40	9 804 606,23	786 643,86	118 496,68	10 944 475,17
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia, w tym	(4 127 901,27)	(6 059 846,18)	-	(523 337,24)	-	(10 711 084,69)
rozchody	(4 127 901,27)	(6 059 846,18)	-	(523 337,24)	-	(10 711 084,69)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
B.Z. 31.12.2017	2 572 587,00	5 345 710,64	27 193 312,66	3 711 174,50	806 455,56	39 629 240,36
<b>Umorzenie</b>						
B.O. 01.01.2017		(2 000 464,24)	(7 066 274,52)	(1 471 865,11)	(471 475,17)	(11 010 079,04)
Zwiększenia	-	(168 663,66)	(2 143 262,41)	(543 833,07)	(97 556,63)	(2 953 315,77)
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00
Zmniejszenia	-	523 736,62	-	474 542,32	1,00	998 279,94
B.Z. 31.12.2017	-	(1 645 391,28)	(9 209 536,93)	(1 541 155,86)	(569 030,80)	(12 965 114,87)
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
B.O. 01.01.2017	6 673 958,27	9 196 894,18	10 322 431,91	1 976 002,77	216 483,71	28 385 770,84
B.Z. 31.12.2017	2 572 587,00	3 700 319,36	17 983 775,73	2 170 018,64	237 424,76	26 664 125,49

**8.2 Grunty użytkowane wieczysto**

	31.12.2017	31.12.2016
Działka 843/31	0,00	575 176,21
Działka 843/46	0,00	450 000,00

**8.3 Środki trwałe nieamortyzowane**

W roku obrotowym Spółka nie użytkowała nieamortyzowanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego.

**8.4 Środki trwałe w budowie**

Spółka poniosła następujące koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 283 179,55	526 740,65
w tym odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00	0,00
w tym skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	0,00	0,00

**8.5 Środki trwałe na własne potrzeby**

W roku obrotowym Spółka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

**8.6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe**

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

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

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**8.8 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku, w tym:	<b>2 314 611,41</b>	<b>4 056 122,43</b>
a) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	119 680,54	142 230,07
b) Nabycie środków trwałych	2 314 611,41	3 913 892,36
- planowane na rok następny	<b>11 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	0,00	0,00

**9. Inwestycje długoterminowe**

	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe		Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 01.01.2017	-	-	18 483 364,00	-	-	18 483 364,00
Zwiększenia, w tym:	-	-		-	-	-
nabycia	-	-	12 570 000,00	-	-	12 570 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-		-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-	-
rozchody	-	-		-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-		-	-	-
B.Z. 31.12.2017	-	-	31 053 364,00	-	-	31 053 364,00
<b>Umorzenie</b>						
B.O. 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.O. 01.01.2017	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>						
B.O. 01.01.2017	-	-	18 483 364,00	-	-	18 483 364,00
B.Z. 31.12.2017	-	-	31 053 364,00	-	-	31 053 364,00

**10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 725 721,45	872 186,09
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 772,60	8 608,40
<b>Razem</b>	<b>1 730 494,05</b>	<b>880 794,49</b>

**11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

W kosztach operacyjnych zostały zawarte odpisy aktualizujące wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary	w wysokości	8 187,39
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe	w wysokości	2 471,19

W przychodach operacyjnych zostało zawarte rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość następujących kategorii zapasów:

Odpisy aktualizujące towary - rozwiązanie	w wysokości	30 367,20
Odpisy aktualizujące wyroby gotowe - rozwiązanie	w wysokości	1 286,18

	Stan na:	31.12.2017	31.12.2016
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe		12 987,09	11 802,08
Towary		169 689,17	191 868,98
Zaliczki na dostawy			
<b>Razem</b>		<b>182 676,26</b>	<b>203 671,06</b>

**12. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych**

W roku obrotowym dokonano następujących operacji dotyczących odpisów aktualizacyjnych należności krótkoterminowych:

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2017	-	591 682,25
Zwiększenia	-	44 961,06
Wykorzystanie	-	0,00
Rozwiązanie	-	(936,93)
B.Z. 31.12.2017	-	635 706,38



**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
ubezpieczenia	130 936,21	84 627,26
przedpłaty z tytułu prenumeraty i abonamentów	2 498,75	941,40
przedpłaty usług obcych	16 500,00	4 860,00
pozostałe	66 000,00	1 514,00
rezerwy na korektę cen sprzedaży	1 917 720,40	-
rezerwy na upusty	1 229 153,11	1 014 071,35
<b>Razem</b>	<b>3 362 808,47</b>	<b>1 106 014,01</b>

**14. Struktura własności kapitału podstawowego**

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość ogółem	% udział
Gromkowski Krzysztof	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
Okulus Zbigniew	1352300	1,00	1 352 300,00	18,89%
Skibiński Lech	1337300	1,00	1 337 300,00	18,68%
Strzelczak Ireneusz	1359800	1,00	1 359 800,00	18,99%
akcjonariusze emisyjni	1750000	1,00	1 750 000,00	24,44%
<b>Razem</b>	<b>7159200</b>	<b>1,00</b>	<b>7 159 200,00</b>	<b>100,00%</b>

**15. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób podziału zysku w wysokości 5 885 946,15 za bieżący rok obrotowy:

- przeznaczenie części zysku w kwocie 1 503 432,00 zł na wypłatę dywidendy
- przeznaczenie części zysku w kwocie 4 382 514,15 zł na podwyższenie kapitału zapasowego

**16. Rezerwy**

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2017	1 755 662,06	260 824,62	91 189,76	2 107 676,44
Zwiększenia	3 610 738,57	170 385,53	179 528,50	3 960 652,60
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	1 755 662,06	260 824,62	91 189,76	2 107 676,44
B.Z. 31.12.2017	3 610 738,57	170 385,53	179 528,50	3 960 652,60

**17. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych**

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki				Razem
		Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	
do 1 roku (spłata w roku 2019)	-	9 330 388,27	-	199 840,11	-	9 530 228,38
powyżej 1 roku do 3 lat (spłata w roku 2020 i 2021)	-	-	-	1 243 317,83	-	1 243 317,83
powyżej 3 do 5 lat (spłata w roku 2022 i 2023)	-	-	-	4 188 243,18	-	4 188 243,18
powyżej 5 lat (spłata w roku 2024 i dalej)	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	<b>9 330 388,27</b>	-	<b>5 631 401,12</b>	-	<b>14 961 789,39</b>

**18. Rozliczenia międzyokresowe bierne**

**18.1 Rozliczenia długoterminowe**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Ujemna wartość firmy	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-

**18.2 Rozliczenia krótkoterminowe**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Przychody przyszłych okresów	-	-
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
...	-	-
<b>Razem</b>	-	-

Korporacja KGL Spółka Akcyjna  
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**19. Powiązania składników aktywów w bilansie**

<i>Wyszczególnienie</i>	<b>kwota brutto roku obrotowego</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>kwota brutto roku ubiegłego</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>2 225 040,57</b>	-	<b>8 368 627,87</b>	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	2 225 040,57	-	8 368 627,87	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne należności	1 108 606,56	-	1 100 000,00	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 116 434,01	-	7 268 627,87	-
- do 12 m-cy	1 116 434,01	-	7 268 627,87	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>18 656 153,53</b>	<b>(635 706,38)</b>	<b>18 875 324,92</b>	<b>(591 682,25)</b>
a) długoterminowe	1 012,00	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne należności	1 012,00	-	-	-
a) krótkoterminowe	18 655 141,53	(635 706,38)	18 875 324,92	(591 682,25)
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	17 967 082,18	(635 706,38)	18 082 092,08	(591 682,25)
- do 12 m-cy	17 967 082,18	(635 706,38)	18 082 092,08	(591 682,25)
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne należności	688 059,35	-	793 232,84	-

**20. Powiązania składników pasywów w bilansie**

<i>Wyszczególnienie</i>	<b>kwota brutto roku obrotowego</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>	<b>kwota brutto roku ubiegłego</b>	<b>Odpisy aktualizujące</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>586 959,48</b>	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	586 959,48	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	586 959,48	-	-	-
- do 12 m-cy	586 959,48	-	-	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
<b>2. zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>55 901 047,85</b>	-	<b>54 594 079,87</b>	-
a) długoterminowe	14 961 789,39	-	21 408 971,87	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	9 330 388,27	-	19 579 307,94	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	5 631 401,12	-	1 829 663,93	-
- inne zobowiązania	-	-	-	-
a) krótkoterminowe	40 939 258,46	-	33 185 108,00	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	389 343,41	-	951 081,50	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	32 175 598,80	-	28 223 226,31	-
- do 12 m-cy	32 175 598,80	-	28 223 226,31	-
- powyżej 12 m-cy	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	1 988 539,36	-	1 436 516,69	-
- inne zobowiązania	6 385 776,89	-	2 574 283,50	-

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**21. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Na dzień bilansowy następujące zobowiązania były zabezpieczone na majątku jednostki:

Rodzaj zobowiązania		Rodzaj zabezpieczenia		31.12.2017	31.12.2016
Bank: ING Bank Śląski: Umowa wieloproduktowa nr 881/2013/0000260/00 z dnia 28.03.2013, aneks z 27.12.2016	Limit kredytu: 9.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 5.000.000 PLN	weksel własny in blanco, poręczenie kredytu firmy Marcato do wysokości zobowiązania; hipoteka umowna na nieruchomości wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej; hipoteka umowna wraz z cesją polisy; zastaw na rzeczach ruchomych z cesją polisy, w tym zastaw na zapasach	termin spłaty: 15.03.2019  Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	1 288 760,09	4 177 566,54
Bank: ING Bank Śląski: kredyt korporacyjny na finansowanie inwestycji nr 881/2013/00000314/00 z 20.05.2013, aneks z 27.12.2016	Limit kredytu: 7.920.000 PLN	weksel własny in blanco, hipoteka umowna, poręczenie kredytu przez Marcato Sp. z o.o. do wysokości zobowiązania	termin spłaty: 31.03.2017 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	0,00	6 431 148,81
Bank: Bank Millennium: linia wieloproduktowa nr 7838/14/m/03 z 24.11.2014, aneks z 20.12.2016	Limit kredytu: 10.000.000 PLN oraz limit na akredytywy i gwarancje: 8.000.000 PLN	dwa weksle in blanco na zabezpieczenie gwarancji i akredytyw: jeden weksel in blanco na zabezpieczenie umowy poręczony przez Marcato; hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy (zab. Wspólne dla kredytów); zastaw rejestrowy z cesją praw z polisy	termin spłaty: 22.02.2019 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 1M + marża	8 041 628,18	9 083 530,68
Bank: Bank Millennium: kredyt inwestycyjny nr 7830/14/301/03 z dnia 24.11.014, aneks z 26.01.2016	Limit kredytu: 2.000.000 PLN	hipoteka na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy (zab. Wspólne dla kredytów); zastaw rejestrowy na maszynie	termin spłaty: 31.12.2018 Efektywna Stopa procentowa: WIBOR 3M + marża	389 343,41	838 143,41
<b>Razem</b>				<b>9 719 731,68</b>	<b>20 530 389,44</b>

**22. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

Rodzaj zobowiązania	Saldo 31.12.2017
Zobowiązania warunkowe ogółem, w tym:	66 591 076,87
- poręczenie dla Marcato umowy kredytu obrotowego 881/2014/00000710/00 z 17.11.2014 do wysokości zadłużenia	2 500 000,00
- poręczenie linii wieloproduktowej dla Marcato i CEP nr WAR/3000/06.401//RB z 05.06.2006 do wysokości zadłużenia	16 000 000,00
- poręczenie dla FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.k.multilinii	500 000,00
- poręczenie dla FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.k.kredytu inwestycyjnego	1 250 000,00
- akredytywy na poczet zobowiązań handlowych w Millennium	5 612 526,75
- akredytywy na poczet zobowiązań handlowych w ING	4 729 258,38
- poręczenie umów leasingowych dla Marcato do wysokości zadłużenia	12 209 610,46
- poręczenie przyszłych zobowiązań z tytułu umów leasingowych w zamówieniu lub realizacji	6 882 378,05
- poręczenie dla C.E.P. Polska Sp. z o.o. kredytu inwestycyjnego solidarnie z Marcato	16 907 303,23

**23. Struktura przychodów ze sprzedaży**

**23.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów**

Rodzaj działalności	01.01.2017 -31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Produkty gotowe	56 988 477,29	47 968 617,65
usługi	2 108 157,85	1 207 726,15
dzierżawa	582 173,16	922 143,82
<b>Razem</b>	<b>59 678 808,30</b>	<b>50 098 487,62</b>

**23.2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów**

Rynek zbytu	01.01.2017 -31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Kraj	57 611 770,32	49 559 907,61
Eksport	2 067 037,98	538 580,01
<b>Razem</b>	<b>59 678 808,30</b>	<b>50 098 487,62</b>

**23.3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów**

Rynek zbytu	01.01.2017 -31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Kraj	171 754 814,57	139 939 963,78
Eksport	15 534 924,25	11 826 245,59
<b>Razem</b>	<b>187 289 738,82</b>	<b>151 766 209,37</b>

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**24. Działalność zaniechana**

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

**25. Zyski nadzwyczajne**

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

**26. Straty nadzwyczajne**

W roku obrotowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

**27. Podatek dochodowy od osób prawnych**

**27.1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>Zysk/ (Strata) brutto</b>	<b>7 199 680,30</b>
<b>Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi</b>	<b>6 328 116,62</b>
Leasing środków trwałych (raty kapitałowe, opłata wstępna)	4 162 264,37
Bilansowe koszty operacyjne roku poprzedniego będące kosztami podatkowymi roku bieżącego	
Zmiana stanu produktów NKUP	0,00
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek, naliczone w innych okresach	
Amortyzacja podatkowa	1 716 668,20
Rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz rezerwy emerytalnej i rentowej	256 556,01
Składki ZUS za rok poprzedni zapłacone w roku bieżącym	192 628,04
<b>Koszty bilansowe nie będące kosztami podatkowymi</b>	<b>4 194 848,74</b>
Bilansowe koszty operacyjne roku bieżącego będące kosztami podatkowymi roku następnego	
Amortyzacja bilansowa	3 086 220,19
Składki ZUS za rok bieżący zapłacone w roku następnym	190 580,58
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, świadczenia emerytalne i rentowe	170 512,92
Pozostałe materiały, usługi, podatki	156 829,02
Pozostałe koszty rodzajowe (w tym: reprezentacja)	277 353,43
Inne świadczenia NKUP, ubezpieczenie samoch. NKUP	18 523,91
PFRON	
Inne świadczenia pracownicze NKUP	
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntu	
Umorzenie samochodów osobowych ponad limit / Amortyzacja ŚT w leasingu finansowym	
Niepodatkowe koszty operacyjne, w tym na należne upusty i inne rezerwy	-215 081,76
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	423 208,90
Odsetki od zaległości budżetowych	4 490,46
Pozostałe niepodatkowe koszty finansowe	
Pozostałe koszty niepodatkowe	37 201,23
Odpis należności przedawnionych	45 009,86
<b>Przychody podatkowe, nie będące przychodami bilansowymi</b>	<b>-1 859 773,33</b>
Sprzedaż roku poprzedniego będąca przychodem podatkowym roku bieżącego (w tym: dofinansowanie PFRON)	37 305,00
Zmiana stanu produktów NKUP	20 642,07
Korekta cen sprzedaży z roku 2018 dot.2017	-1 917 720,40
<b>Przychody bilansowe, nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>1 558 518,06</b>
Sprzedaż roku bieżącego będąca przychodem podatkowym roku następnego	
Dotacje UNIA, DYWIDENDY	883 000,00
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	610 678,75
Pozostałe przychody niepodatkowe (w tym: rozwiązanie rezerwy na należności)	40 539,31
Dofinansowanie PFRON dot. 2016 zrealizowane w 2017	24 300,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 648 121,03</b>
<b>Odliczenia</b>	<b>5 000,00</b>
Ulga inwestycyjna	
Darowizny	5 000,00
Strata z lat ubiegłych	
Dochód do opodatkowania (po zaokrągleniu w dół do pełnych złotych)	1 643 121,00
Stawka podatku	19%
<b>Podatek dochodowy - bieżące zobowiązanie (po zaokrągleniu w dół do pełnych złotych)</b>	<b>312 193,00</b>
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	1 001 541,15
<b>Podatek dochodowy - razem</b>	<b>1 313 734,15</b>

**27.2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych**

W roku obrotowym ani w roku poprzednim nie wystąpił podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych.

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**27. 3 Kalkulacja podatku odroczonego na dzień 31.12.2017 r.**

Aktywo z tytułu podatku odroczonego - główne pozycje	kwota
odpisy na należności	98 198,55
zob. finansowe z tyt. leasingu śr. trwałych	1 447 788,69
odpis na magazyn	34 708,49
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	10,68
różnice kursowe rozrachunki z odbiorcami	26 647,94
wycena instrumentów finansowych	9 357,34
składka na ZUS do zapłaty	36 210,31
pozostałe rezerwy	40 401,99
Rezerwy: emerytalna i urlopowe	32 397,45
<b>Razem aktywa</b>	<b>1 725 721,45</b>

Rezerwa na podatek odroczonego - główne pozycje	kwota
różnice kursowe - na rachunkach bankowych i w kasie	
różnice kursowe - rozrachunki z dostawcami	55 453,61
korekta przychodów	364 366,88
Różnica między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	769 502,09
wartość środków trwałych w leasingu	2 186 241,66
rezerwy na upusty	233 539,09
Odsetki naliczone w roku bieżącym, niezapłacone	1 635,25
<b>Razem rezerwa</b>	<b>3 610 738,57</b>

**28. Prace badawczo-rozwojowe ujęte w rachunku zysków i strat**

Obszar badania i rozwoju	01.01.2017 -31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Spółka nie poniosła kosztów prac badawczo-rozwojowych	0,00	0,00

**29. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

	01.01.2017 -31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Środki pieniężne w banku	6 796 727,07	3 953 862,65
- rachunki bieżące	6 796 727,07	3 953 862,65
- depozyty do 1 roku	-	-
- depozyty powyżej 1 roku	-	-
Środki pieniężne w kasie	8 798,40	14 010,03
Inne środki pieniężne	-	-
<b>Razem</b>	<b>6 805 525,47</b>	<b>3 967 872,68</b>

**30. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017**

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	18,00	16,00	34,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	19,00	48,00	67,00
<b>Razem</b>	<b>37,00</b>	<b>64,00</b>	<b>101,00</b>

**31. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Spółka wypłaciła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wynagrodzenia o następującej wartości:

	01.01.2017 -31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Zarząd	1 209 600,00	740 752,50
Rada Nadzorcza	180 000,00	120 000,00
<b>Razem</b>	<b>1 389 600,00</b>	<b>860 752,50</b>

**32. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Spółka nie udzieliła pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**33. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Jednostka jest w posiadaniu następujących udziałów:

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów	Zysk/(strata) netto za rok obrotowy
Marcato Sp. z o.o.	Rzakta82, 05-408 Glińianka	100,0%	100,0%	8 923 295,36
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	Mościska ul.Postępu 20, 05-080 Izabelin	100,0%	100,0%	1 005 278,01
Korporacja KGL UAB	Panerių 51, 03-202 Vilnius	100,0%	100,0%	10 084,22
Moulds Sp.z o.o. (komplementariusz FFK MOULDS Sp.z o.o.Sp.K.)	64-320 Niepruszewo ul.Świerkowa 19B	100,0%	100,0%	71 966,60

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**34. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

Spółka funkcjonuje w ramach grupy jednostek powiązanych.

Wielkość transakcji z podmiotami powiązаныmi wyniosła:

	<b>01.01.2017 -31.12.2017</b>	<b>01.01.2016 -31.12.2016</b>
<b>Zakupy od:</b>	<b>56 271 274,82</b>	<b>36 916 581,41</b>
Marcato Sp. z o.o.	50 143 808,86	33 893 564,28
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	5 672 424,32	3 023 017,13
Korporacja KGL UAB	27 911,64	0,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	427 130,00	0,00
<b>Sprzedaż do:</b>	<b>83 938 042,54</b>	<b>60 274 429,25</b>
Marcato Sp. z o.o.	69 680 051,94	54 152 641,64
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	13 537 259,87	5 518 000,23
Korporacja KGL UAB	720 730,73	603 787,38
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	-	-
<b>Otrzymana dywidenda od:</b>	<b>883 000,00</b>	<b>0,00</b>
Marcato Sp. z o.o.	883 000,00	0,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	0,00	0,00
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	0,00	0,00

Na dzień bilansowy stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi wyniósł:

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług od:</b>	<b>1 125 040,57</b>	<b>7 264 667,04</b>
Marcato Sp. z o.o.	0,00	3 532 761,80
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	628 449,17	3 390 928,56
Korporacja KGL UAB	496 591,40	340 976,68
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	0,00	0,00
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do:</b>	<b>586 959,48</b>	<b>0,00</b>
Marcato Sp. z o.o.	578 361,78	0,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	0,00	0,00
Korporacja KGL UAB	0,00	0,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	8 597,70	0,00
<b>Zwrotne dopłaty do kapitału do:</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 100 000,00</b>
Marcato Sp. z o.o.	1 100 000,00	1 100 000,00
<b>Pożyczki udzielone dla:</b>	<b>25 830 000,00</b>	<b>21 700 000,00</b>
Marcato Sp. z o.o.	22 000 000,00	14 000 000,00
C.E.P. Polska Sp. z o.o.	3 500 000,00	7 700 000,00
FFK Moulds Sp.z o.o. Sp.K. i Moulds Sp.z o.o.	330 000,00	0,00

**35. Objąsnienia do instrumentów finansowych**

**35.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym:**

**Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem:**

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym: identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie ich odpowiednich limitów i kontroli oraz monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

**Ryzyko kredytowe**

Spółka, część bieżącej i inwestycyjnej aktywności finansuje z zasobów zewnętrznych w postaci kredytów. W związku z tym faktem, jest narażona na ryzyko kredytowe wiążące się ze zmianą strategii bankowej. W celu ograniczenia ryzyka, Spółka korzysta z usług dwóch banków. Powyższa strategia zapewnia Spółce możliwość szybkiej reakcji na ewentualne problemy we współpracy z bankiem wiodącym.

**Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych z zobowiązaniami finansowymi. W związku z szerokim portfelem klientów, Spółka narażona jest na ryzyko związane ze spływem należności, co może mieć wpływ na pogorszenie płynności finansowej Spółki.

Działalność Spółki charakteryzuje się wysoką kapitałochłonnością. Kontrola terminowego spływu należności jest traktowana jako bardzo ważny element polityki Spółki. Przy dużej kapitałochłonności biznesu, znaczne pogorszenie rotacji należności może narazić Spółkę na utratę płynności.

W celu utrzymania płynności finansowej Spółka pozyskała finansowanie zewnętrzne obrotu. Spółka współpracuje z dwoma bankami oraz z dwiema firmami faktoringowymi, zapewniając finansowanie obrotu handlowego.

Jednocześnie spółka w celu zarządzania kapitałem utrzymuje na odpowiednich poziomach:

- wskaźnik stosunku kapitałów własnych do sumy bilansowej
- wskaźnika obsługi długu
- wskaźnik bieżącej płynności

**Ryzyko walutowe**

Spółka dokonuje zakupów materiałów do produkcji w polskich złotych jak również w walutach obcych. Sytuacja taka również występuje przy zaciąganiu zobowiązań w postaci leasingu. Z tego względu, niekorzystne zmiany kursów walut, w tym przede wszystkim kursu EURO, mogą narazić Spółkę na koszty finansowe i negatywnie wpłynąć na wynik finansowy. Spółka ogranicza ryzyko poprzez tzw. naturalny hedging, który polega na sprzedaży dokonywanej przez Emitenta w walutach obcych. Drugim instrumentem zabezpieczającym zmienność walut są kontrakty typu forward.

**Ryzyko wzrostu stóp procentowych**

Spółka w znacznym stopniu finansuje działalność bieżącą oraz inwestycyjną poprzez kredyty krótko i długoterminowe oraz umowy leasingu. Zawierane umowy oparte są o stopy bazowe ustalane na rynku międzybankowym WIBOR i EURIBOR. Obecnie na rynku panuje sytuacja niskich stóp procentowych. Z uwagi na to, że stopy procentowe zależą od stopy inflacji, polityki pieniężnej banku centralnego, koniunktury, relacji pomiędzy popytem na pieniądź i jego podażą oraz od ryzyka inwestycyjnego, zdaniem Spółki istnieje realne zagrożenie wzrostu stóp procentowych, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki. Ryzyko zmiany stopy procentowej Spółka ogranicza poprzez zawieranie umów opartych o stałą stopę procentową.

Na 31.12.2017 r spółka nie posiadała zabezpieczeń.

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**35.2 Charakterystyka instrumentów finansowych**

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Oprocentowanie	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Inne krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych	kredyt inwestycyjny z ING Bank Śląski S.A.	0,00	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	kredyt inwestycyjny z Millennium Bank S.A.	389 343,41	WIBOR 3M + marża	zmiana WIBOR
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek niepowiązanych	kredyt obrotowy z ING Bank Śląski SA	0,00	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	kredyt obrotowy z Millennium Bank S.A.	0,00	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	kredyt inwestycyjny z ING Bank Śląski SA	1 288 760,09	WIBOR 1M + marża	zmiana WIBOR
	kredyt inwestycyjny z Millennium Bank S.A.	8 041 628,18	WIBOR 3M + marża	zmiana WIBOR

**35.3 Przychody odsetkowe**

*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)*

*w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017*

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	704 578,19	8 606,56	-	-	713 184,75
Pozostałe aktywa	64 972,56	-	-	-	64 972,56
<b>Razem</b>	<b>769 550,75</b>	<b>8 606,56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>778 157,31</b>

*w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016*

Aktywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	814,86	-	-	-	814,86
Pozostałe aktywa	320 311,92	-	-	-	320 311,92
<b>Razem</b>	<b>321 126,78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>321 126,78</b>

**35.4 Koszty odsetkowe**

*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)*

*w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017*

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	610 758,26	-	-	-	610 758,26
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	260 144,52	-	-	-	260 144,52
<b>Razem</b>	<b>870 902,78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>870 902,78</b>

*w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016*

Pasywa – Pozycje	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	335 972,54	-	-	-	335 972,54
Pożyczki od udziałowców	-	-	-	-	-
Pozostałe pasywa	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>335 972,54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>335 972,54</b>

**Korporacja KGL Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**36. Nazwa i siedziba jednostek sporządzających skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe spółki podlega konsolidacji.  
Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Korporacja KGL Spółka Akcyjna.  
Sprawozdanie jest dostępne w siedzibie Korporacji KGL Spółka Akcyjna.

**37. Połączenie spółek**

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek.

**38. Informacja o wynagrodzeniu audytora**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za 2017 rok wynosi:

a) za badanie sprawozdania finansowego Spółki	55 000,00
b) inne usługi poświadczające	4 000,00
c) usługi doradztwa podatkowego	
d) pozostałe usługi	

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2018 roku

Małgorzata Piwnikiewicz  
Główny Księgowy

Krzysztof Gromkowski  
Prezes Zarządu

Lech Skibiński  
Wiceprezes Zarządu

Zbigniew Okulus  
Wiceprezes Zarządu

Irenusz Strzelczak  
Wiceprezes Zarządu