

**Grupa Kapitałowa
Auto-Spa S.A.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej „Auto-Spa S.A.”
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto-Spa S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Stosownie do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 676 z późniejszymi zm.), Grupa Kapitałowa Auto-Spa S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

Na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto-Spa S.A. składają się następujące pozycje:

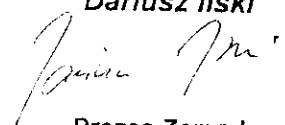
- A. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- B. bilans skonsolidowany,
- C. skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- D. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- E. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- F. dodatkowe informacje i objaśnienia,
- G. sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Zarząd spółki dominującej:

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania: Marta Dubarek



Dariusz Ilski

Prezes Zarządu

Wrocław, 28 maja 2018 r.

A. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE ORAZ INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

1. **Auto-Spa S.A. - jednostka dominująca,**

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS 0000379074 NIP: 1010004483 REGON: 021466989

Przedmiot działalności: Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych; Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;

2. **Auto-Spa Sp. z o.o. - jednostka zależna, 100% udziałów AUTO-SPA S.A.**

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS 0000185731 NIP: 879-10-07-467 Regon: 008040157

Kapitał zakładowy wynosi: 7 368 000,00 zł.

Przedmiot działalności: Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli; Realizacja projektów budowlanych związanych z wznoszeniem budynków;

3. **Auto-Spa Sp. z o.o. 1 S.K.A. - jednostka zależna, 100% udziałów AUTO-SPA Sp. z o.o.**

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS 0000348129 NIP: 895-196-51-55 Regon: 021183790

Kapitał zakładowy wynosi: 500 000,00 zł.

Przedmiot działalności; Handel hurtowy i detaliczny - naprawa pojazdów samochodowych, włączając motocykle; Roboty budowlane związane z wznoszeniem budynków; Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej; Roboty budowlane specjalistyczne; Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości; Doradztwo związane z zarządzaniem; Reklama; Pozostałe formy udzielania kredytów; Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

4. **Auto-Spa Sp. z o.o. TI S.K.A. - jednostka zależna, 100% udziałów AUTO-SPA S.A.**

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS 0000349256 NIP: 895-196-56-00 Regon: 021189449

Kapitał zakładowy wynosi: 8 700 300,00 zł.

Przedmiot działalności: Handel hurtowy i detaliczny - naprawa pojazdów samochodowych, włączając motocykle; Roboty budowlane związane z wznoszeniem budynków; Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej; Roboty budowlane specjalistyczne; Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości; Doradztwo związane z zarządzaniem; Reklama; Pozostałe formy udzielania kredytów; Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

5. **Auto-Spa CZ S.R.O. - jednostka zależna, 80% udziałów AUTO-SPA S.A.**

Ul. Zvonarky 2536/1A, 120 00 Praha 2 - Vinohrady NIP: CZ 288 95 142

Organ rejestrowy: Rejestr handlowy prowadzony przez Sąd Miejski w Pradze dział C, numer 151637

Kapitał zakładowy wynosi: 39 389,00 zł.

Przedmiot działalności: Budowa i eksploatacja myjni bezdotykowych.

6. **Auto-Spa Ukraina ToB (Sp. z o.o.) - jednostka stowarzyszona, 20% udziałów AUTO-SPA S.A.**

81600, obwód łwowski, Mykołajiw, Pl. Rynek 2

Organ rejestrowy: Rejestrator Państwowy numer 36992354

Przedmiot działalności: Budowa, remont i użytkowanie myjni samochodowych, doradztwo w zakresie działalności biznesowej i zarządzania.

7. Okres objęty sprawozdaniem: Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

8. Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

9. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 20 lat.

Wartość firmy amortyzowana w wydłużonym okresie wynika z przewidywania, co do długoterminowego uzyskiwania korzyści z tytułu posiadanych udziałów. Specyfika działalności podmiotów zależnych, powoduje, że w długim okresie do 20 lat przewidywane są przychody z tytułu prowadzonych działalności. Obiekty myjni, które są składnikiem majątku głównej spółki zależnej funkcjonują w okresach przekraczających 20 lat, a ich wartość w dużej mierze zależy od skutecznego prowadzenia działalności w danej lokalizacji, odpowiedniego serwisowania obiektów i wykorzystywania ich długoterminowych zdolności utrzymywania sprawności i generowania przychodów.

Model biznesowy spółki czeskiej jest również powtarzalny - w każdym kolejnym roku - i dotychczasowa działalność potwierdza, że przewidywane prowadzenie aktywności na rynku czeskim, w wydłużonym okresie i amortyzacja wartości z tytułu posiadanych w spółce udziałach do 20 lat jest uzasadniona biznesowo.

Działalność poprzez pozyskiwanie lokalizacji pod realizację myjni odbywa się systematycznie, a rynek będzie rozwijał się przez następne lata dynamicznie, w czym uczestniczyć będzie spółka zależna i generować za tym rokrocznie przychody z działalności.

10. Ujemna wartość firmy - nie wystąpiła

11. Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Proporcjonalny udział jednostki dominującej w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych koryguje się o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy i ujmuje jako oddzielną pozycję w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

12. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa 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.

13. Wycena zapasów

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO pierwsze weszło, pierwsze wyszło

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się FIFO pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Grupa Kapitałowa - na dzień podpisania sprawozdania finansowego - nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie możliwości kontynuowania jej działalności w dającej się przewidzieć przyszłości na skutek przymusowego lub zamierzonego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

III. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 676 z późniejszymi zm.)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej [„Grupa”] korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Środki trwałe

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których okres użytkowania przekracza jeden rok. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, których cena nabycia nie przekracza 3 500 zł zaliczane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych/środków trwałych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

4. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącej danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień 31.12.2016 roku. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy (w złotych)

	31 grudnia 2017 roku
EUR	4,1709
USD	3,4813
CHF	3,5672
CZK	0,1632

6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w akcie notarialnym i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zakładowy tworzony jest zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

9. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

10. Pożyczki

W przypadku pożyczek zaciągniętych, w dniu bilansowym naliczane są odsetki, których termin płatności jeszcze nie przypadł i zaliczane są do kosztów finansowych. Zaciągnięte pożyczki powiększa się o naliczone odsetki w terminach wynikających z umowy. Pożyczki udzielone wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt. 7).

11. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

12. Uznawanie przychodów

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

■ Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

■ Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

■ Odsetki

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

13. Dywidendy

Nie wypłacano.

14. 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 odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę 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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

15. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę Kapitałową koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę umowy sprzedaży krótkiej.

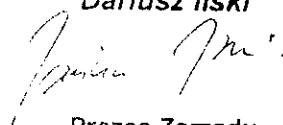
Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:
Wrocław, 28 maja 2018 r.



Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Ilski



Prezes Zarządu

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	21 238 585,01	24 846 659,44
I. Wartości niematerialne i prawne	9 838 638,41	11 083 165,52
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	965 193,16	1 266 945,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	8 873 445,25	9 816 220,38
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe Aktywa Trwałe	10 493 328,22	12 386 793,53
1. Środki trwałe	7 991 106,31	9 417 254,76
a) grunty własne, w tym:	-	-
- grunty własne	-	-
- prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 896 555,17	4 897 016,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 031 250,35	4 429 752,94
d) środki transportu	13 469,18	18 419,18
e) inne środki trwałe	49 831,61	72 066,19
2. Środki trwałe w budowie	2 502 221,91	595 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	2 374 538,77
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	502 549,00	529 011,39
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	502 549,00	529 011,39
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach zależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	502 549,00	529 011,39
- udziały lub akcje	502 549,00	529 011,39
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404 069,38	847 689,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	259 367,00	847 689,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144 702,38	-
B. Aktywa obrotowe	7 922 390,25	6 881 015,53
I. Zapasy	631 819,78	35 655,10
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	248 711,88	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	347 452,80	-
5. Zaliczki na dostawy	35 655,10	35 655,10
II. Należności krótkoterminowe	5 180 442,80	6 377 434,21
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	5 180 442,80	6 377 434,21
a) Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	1 550 302,59	2 266 456,93
- do 12 miesięcy	1 550 302,59	2 266 456,93
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	236 788,55	389 936,83
c) Inne	3 393 351,66	3 721 040,45
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	766 185,92	430 410,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	766 185,92	430 410,38
a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	47 599,32	13 381,51
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	47 599,32	13 381,51
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	718 586,60	417 028,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	684 149,98	403 731,72
- inne środki pieniężne	34 436,62	13 297,15
- inne aktywa pieniężne	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 323 298,57	37 515,84
V. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	20 643,18	-
Suma aktywów	29 160 975,26	31 727 674,97

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:
Wrocław, 28 maja 2018

Marek Dubarek

Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Iiski

Dariusz Iiski

Prezes Zarządu

PASYWA	31.12.2017	31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	13 669 427,50	15 504 421,52
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 707 579,00	5 665 912,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23 276 440,90	23 274 256,40
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	195 393,60	56 000,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	(5 746,70)	(133 507,70)
VIII. Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	(14 544 385,25)	(13 507 984,93)
IX. Zysk (strata) netto	(959 854,05)	149 745,75
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	0,00	66 697,28
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 491 547,76	16 156 556,17
I. Rezerwy na zobowiązania	9 588,00	249 198,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 588,00	109 235,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		139 969,50
II. Zobowiązania długoterminowe	5 537 344,00	6 894 103,55
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	5 537 344,00	6 894 103,55
a) Kredyty i pożyczki	5 326 000,00	2 847 779,56
b) Z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	4 000 000,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) Inne	211 344,00	46 323,99
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 002 960,01	7 752 442,55
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	9 002 960,01	7 752 442,55
a) Kredyty i pożyczki	4 025 807,00	1 731 419,02
b) Z tytułu emisji papierów wartościowych	2 600 000,00	2 516 000,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 667 968,25	1 958 361,50
- do 12 miesięcy	1 667 968,25	1 958 361,50
- powyżej 12 miesięcy		
e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	600 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	49 273,40	183 649,22
h) Z tytułu wynagrodzeń	24 194,56	39 936,33
i) Inne	635 716,80	723 076,48
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	941 655,75	1 260 811,57
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	941 655,75	1 260 811,57
- długoterminowe	794 204,39	1 105 666,31
- krótkoterminowe	147 451,36	155 145,26
Suma pasywów	29 160 975,26	31 727 674,97

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:

Marta Dulewska

Wrocław, 28 maja 2018

Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Iłski

Dariusz Iłski

Prezes Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 31.12.2017 R.

ZYSKI I STRATY	31.12.2017	31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM	8 246 165,93	10 342 980,08
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 268 059,52	9 877 811,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. dodatnia, zmniejszenie - wart. ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	978 106,41	465 168,27
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 207 127,71	8 314 332,92
I. Amortyzacja	1 563 700,83	1 687 465,46
II. Zużycie materiałów i energii	1 600 076,07	1 582 862,76
III. Usługi obce	2 657 317,48	2 798 622,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	172 189,78	266 058,36
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	329 782,48	484 077,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 618,90	60 927,15
- emerytalne	14 618,77	42 355,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	57 936,11	79 004,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	797 506,06	1 355 314,47
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	1 039 038,22	2 028 647,16
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 674 914,10	434 023,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	66 675,33
II. Dotacje	400 806,72	174 065,04
III. Inne przychody operacyjne	1 274 107,38	193 282,84
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 747 626,70	706 008,24
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	270 572,03	306 367,96
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 477 054,67	399 640,28
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	966 325,62	1 756 662,13
G. PRZYCHODY FINANSOWE	89 429,32	175 629,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	54 148,88	76 478,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	35 280,44	99 151,53
H. KOSZTY FINANSOWE	949 722,91	1 330 556,01
I. Odsetki, w tym:	811 014,46	993 323,98
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	138 708,45	337 232,03
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARZEJ (F + G- H+/-I)	106 032,03	601 735,86
K. Odpis wartości firmy	577 211,08	385 292,83
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	577 211,08	385 292,83
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K -L +M)	(471 179,05)	216 443,03
N. PODATEK DOCHODOWY	488 675,00	0,00
O. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
Q. ZYSK/STRATA Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		
P. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	0,00	66 697,28
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N -O -P+/-Q+/-R)	(959 854,05)	149 745,75

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:

Wrocław, 28 maja 2018

Marta Duborek

Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Ilski

Dariusz Ilski
Prezes Zarządu

D. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	<u>01.01.2017</u> <u>-31.12.2017</u>	<u>01.01.2016</u> <u>-31.12.2016</u>
Kapitał własny na początek okresu	15 504 421,52	14 035 241,19
Kapitał zakładowy na początek okresu	5 665 912,00	4 805 912,00
zwiększenia (z tytułu)	41 667,00	860 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	41 667,00	860 000,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>5 707 579,00</u>	<u>5 665 912,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	23 274 256,40	20 148 256,40
- pozostałe	23 274 256,40	20 148 256,40
Kapitał zapasowy na początek okresu po korektach	23 276 440,90	20 148 256,40
Zmiany kapitału zapasowego	23 276 440,90	20 148 256,40
zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 126 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- korekta konsolidacyjna	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- korekty błędów	-	-
- koszty emisji akcji	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>23 276 440,90</u>	<u>23 274 256,40</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	56 000,00	56 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	56 000,00	56 000,00
zwiększenia	139 393,60	-
- pozostałe	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>195 393,60</u>	<u>56 000,00</u>
Różnice kursowe z przeliczenia	(59 479,34)	(133 507,70)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(13 507 984,93)	(10 174 773,18)
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>(13 507 984,93)</u>	<u>(10 174 773,18)</u>
zwiększenia	-	-
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-738 572,39
zmniejszenia	-	-
- z tytułu podziału zysku	-	-
- pozostałe (kapitałowe korekty konsolidacyjne)	-1 236 387,63	-2 594 639,36
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(14 744 372,56)</u>	<u>(13 507 984,93)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(14 744 372,56)</u>	<u>(13 507 984,93)</u>
Wynik netto	(959 854,05)	149 745,75
zysk netto	(959 854,05)	149 745,75
Kapitał własny na koniec okresu	13 415 707,55	15 504 421,52
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>13 415 707,55</u>	<u>15 504 421,52</u>

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:

Wrocław, 28 maja 2018

Maria Dubarek

Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Ilski

Dariusz Ilski

Prezes Zarządu

E. Skonsolidowane sprawozdanie na 31.12.2017 r.		31.12.2017	31.12.2016
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (Strata) netto	-959 854,05	149 745,75
II.	Korekty razem	-241 260,28	1 840 433,63
	1. Zysk (strata) mniejszości	0,00	66 697,28
	2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	3. Amortyzacja	1 563 700,83	1 687 465,46
	4. Odpisy wartości firmy	577 211,08	385 292,83
	5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
	6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	756 865,58	993 323,98
	8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	9. Zmiana stanu rezerw	-239 610,50	139 963,50
	10. Zmiana stanu zapasów	-596 164,68	331 082,80
	11. Zmiana stanu należności	1 196 991,41	-759 403,63
	12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-962 850,51	-420 198,51
	13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 161 318,93	-583 790,08
	14. Inne korekty	-1 376 084,56	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 201 114,33	1 990 179,38
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		0,00
I.	Wpływy	3 054 251,73	75 398,11
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	279 685,43	75 398,11
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 774 566,30	
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	2 774 566,30	
	- zbycie aktywów finansowych	160 417,42	
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 560 000,00	
	- odsetki	54 148,88	
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	-484 735,38	0,00
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	915 264,62	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-1 400 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-1 400 000,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 569 516,35	75 398,11
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	2 294 387,98	5 484 000,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	2 294 387,98	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	5 484 000,00
	4. Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	-3 361 232,27	-7 961 323,98
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-34 217,81	-2 556 000,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 516 000,00	-4 412 000,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	-811 014,46	-993 323,98
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 066 844,29	-2 477 323,98
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-301 557,73	-262 000,74
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-301 557,73	-262 000,74
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	417 028,87	679 029,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	718 586,60	417 028,87

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:

Wrocław, 28 maja 2018

Marta Dulcerek

Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Ilski

Dariusz Ilski

Prezes Zarządu

E. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.

- 1) Poniżej zamieszczono dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał zakładowy jednostki dominującej wynosi 5.707.579 zł. i jest podzielony na 11.415.158 akcji serii A, B, C, D, E1, E2, E3, F, G, H, I, J, K, L, M, N1, N2, N3, O, P. Akcje nie są uprzywilejowane.

Zgodnie z KRS na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Ilski	4 990 309	43,72%	2 495 154,50	43,72%
Soltano Management Sp. z o.o.	916 666	8,03%	458 333	8,03%
Jurg Winter	1 206 046	10,57%	603 023	10,57%
Pozostali	4 302 137	37,69%	2 151 069	37,69%
Razem	11 415 158	100,00%	5 707 579	100,00%

- 2) Istotne zdarzenia po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

- 3) Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

- 4) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawiono w poniższych tabelach.

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem:
Wartość początkowa brutto		12 404 679,09			1 966 520,16	14 371 199,25
stan na 01.01.2017	0,00	12 404 679,09	0,00	0,00	1 966 520,16	14 371 199,25
+ zwiększenia	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
Wartość brutto na 31.12.2017	0,00	12 404 679,09	0,00	0,00	1 966 520,16	14 371 199,25
Umorzenia						
Umorzenia na 01.01.2017	0,00	2 588 458,71	0,00	0,00	699 575,02	3 288 033,73
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 196 495,08	0,00	0,00	301 751,98	1 498 247,06
Umorzenia - zmniejszenia	0,00		0,00	0,00	0,00	
Umorzenia - dołączenie WNIP spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Razem umorzenia na 31.12.2017	0,00	3 784 953,79	0,00	0,00	1 001 327,00	4 786 280,79
Wartość księgowa netto na 31.12.2017	0,00	8 619 725,30	0,00	0,00	965 193,16	9 584 918,46

Zmiany w wartościach środków trwałych

Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - bilans zamknięcia	-	11 443 393,63	9 519 965,72	278 214,73	171 136,45	2 502 221,91	26 884 471,21
Skumulowane umorzenie		7 546 838,46	5 488 715,37	264 745,55	121 304,84	0	13 421 604,22
Wartość netto bilans zamknięcia	-	3 896 555,17	4 031 250,35	13 469,18	49 831,61	2 502 221,91	10 493 328,22

Zmiany w wartościach długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne wartościowe papiery	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	529 011,39	0,00	0,00	0,00	529 011,39
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup	0,00				0,00
b	darowizna					
c	trwała utrata wartości					
d	przeszacowanie					
e	Przekwalifikowanie (utrata kontroli)					
3	Zmniejszenia	26 462,39	0,00	0,00	0,00	26 462,39
a	Sprzedaż					
b	likwidacja					
c	trwała utrata wartości					
d	przekwalifikowanie					
e	Splata					
f	Korekta konsolidacyjna					
4	Bilans zamknięcia	502 549,00	0,00	0,00	0,00	502 549,00

Wartość Firmy w kwocie 8 873 445,25 zł. powstała w związku z nabyciem w latach poprzednich udziałów:

Auto-Spa Sp. z o.o. T1 ska

Wartość brutto BO na 01.01.2017 r.	3 043 832,63 zł.
Wartość umorzenia na 01.01.2017 r.	608 766,52 zł.
Wartość umorzenia w 2017 r.	152 191,63 zł.
Suma umorzeń	760 958,15 zł.
Wartość netto	2 282 874,48 zł.

Wartość brutto BO na 01.01.2017 r.	965 000,00 zł.
Wartość umorzenia na 01.01.2017 r.	0,00 zł.
Wartość umorzenia w 2017 r.	48 250,00 zł. wpływ na wynik
Wartość umorzenia za 2015 i 2016 r.	96 500,00 zł. wpływ na wynik lat ubiegłych nie było umarzone
Suma umorzeń	144 750,00 zł.
Wartość netto	820 250,00 zł.

Wartość brutto BO na 01.01.2017 r.	3 554 158,32 zł.
Wartość umorzenia na 01.01.2017 r.	0,00 zł.
Wartość umorzenia w 2017 r.	177 707,92 zł. wpływ na wynik
Wartość umorzenia za 2015 i 2016 r.	355 415,84 zł. wpływ na wynik lat ubiegłych nie było umarzone
Suma umorzeń	533 123,76 zł.
Wartość netto	3 021 034,56 zł.

Auto-Spa Czechy

Wartość brutto BO na 01.01.2017 r.	3 795 202,72 zł.
Wartość umorzenia na 01.01.2017 r.	846 854,98 zł.
Wartość umorzenia w 2017 r.	199 061,53zł.
Suma umorzeń	1 045 916,51 zł.
Wartość netto	2 749 286,21 zł.

Wartość Firmy jest amortyzowana przez okres 20 lat.

- 5) W Grupie Kapitałowej nie występują grunty użytkowane wieczysto.
- 6) W Grupie Kapitałowej nie występują nieamortyzowane lub nieumarzone środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- 7) Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek Samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 8) Na koniec roku obrotowego 2017 nie występują rezerwy.
Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku przedstawia poniższa tabela.



Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	109 235,00
2	Zwiększenia (tytuły)	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
	· inwestycje leasingowe	0,00
	· środki trwałe	0,00
	· należności z tytułu pożyczek i weksli	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	99 647,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	99 647,00
4	Bilans zamknięcia	9 588,00

- 9) Na koniec roku 2017 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Okres	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	Obligacje	Inne	Razem
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 968 000,00		0,00	211 344,00	2 179 344,00
b) powyżej 3 lat do 5 lat	2 952 000,00				2 952 000,00
c) powyżej 5 lat	406 000,00				406 000,00
Suma	5 326 000,00	0	0,00	211 344,00	5 537 344,00

- 11) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku Spółki zależne posiadały zabezpieczenia na majątku zgodnie z poniższą tabelą:

Spółka	Rodzaj zabezpieczenia
Auto-Spa Sp. z o.o.	Weksel in blanco oraz zastaw rejestrowy na urządzeniach myjących zakupionych z kredytu.

- 12) Poręczenia:

Na dzień 31.12.2017 r. nie występują

- 13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	Wartość
1.	Koszty prac rozwojowych	0,00
2.	Ubezpieczenia i inne RMK	1 221 946,40
3.	Dotacja	0,00
	SUMA	1 221 946,40

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Wartość
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	259 367,00
2.	Rozliczenie międzyokresowe	144 702,38
	SUMA	404 069,38

14) Transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Nie wystąpiły.

15) Nota o Zarządzaniu ryzykiem i informacja o instrumentach finansowych:

Zarządzanie ryzykiem finansowym, informacje o instrumentach finansowych

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też 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 Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.



a) Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie w CHF

Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

-odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

-odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa	Udziały w jednostkach powiązanych	502 549,00	
Środki pieniężne	Środki pieniężne w banku	684 149,98	n/d
Inne środki pieniężne	Lokaty bankowe	34 436,62	1,074% - 1,89%, terminy styczeń 2018 r.
Należność z tytułu udzielonej pożyczki w jednostkach obcych	Pożyczka udzielona przez Auto-Spa Sp. z o.o. do Geoterm Washes	10 000,00 + 1 031,51 zł. odsetki	5%
Należność z tytułu udzielonej pożyczki w jednostkach obcych	Pożyczka udzielona przez Auto-Spa Sp. z o.o. do Beta Myjnie	35 000,00 + 1 567,81 zł. odsetki	5%
Zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu obligacji długoterminowe	0,00	obligacje 3 letnie (wykup przypadający na rok 2018)
Zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu obligacji krótkoterminowe	2 600 000,00	oprocentowanie seria G 7,85%
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Jurg Winter	72 662,93 (odsetki)	12%
Zobowiązania finansowe	Kredyt inwestycyjny długoterminowy Kredyt inwestycyjny krótkoterminowy	5 326 000,00 824 000,00	WIBOR 3M + 2,8% od kwoty, termin spłaty 11.04.2024 r.
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od AS finance	120 000,00 + 1 265,75 (odsetki)	3% do 31.12.2018 r.
Zobowiązania finansowe	Pożyczka od Alpha Myjnie	40 000,00 + 3 879,45 (odsetki)	3% do 31.12.2018 r.

Zobowiązania finansowe	Pozyczka od Dariusz Iłski	170 114,16 + 20 821,09 (odsetki)	3 % do 31.12.2018 r.
Zobowiązania finansowe	Kredyt Auto-Spa CZ	1 616 608,00	

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. WIBOR O/N, LIBOR O/N oraz EURIBOR 1M.

2.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
Nie wystąpiły.

3.

Przekształcenie danych porównawczych:
Nie wystąpiły

4.

Poniższa tabela zawiera podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków.

Według rodzajów działalności	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży	8 246 165,93	10 342 980,08

Według rynków zbytu	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1. Przychody ze sprzedaży w Polsce	7 904 765,93	9 726 266,08
2. Przychody ze sprzedaży w Czechach	341 400,00	616 714,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 246 165,93	10 342 980,08

- 1) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2) Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów;
- 3) Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku obrotowym lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.
- 4) Produkty wytworzone na własne potrzeby nie wystąpiły.
- 5) Nie wystąpiło wytworzenie środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.
- 6) Grupa Kapitałowa nie planuje ponosić w roku 2018 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).

4. W badanym okresie nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.
- 5.
- 1) Brak występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostek powiązanych.
 - 2) Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych. Grupa Kapitałowa prezentuje „Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych” metodą pośrednią.
 - 3) Inne informacje:
 - a) Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa nie posiada umów nie uwzględnionych w bilansie.
 - b) W badanym okresie Grupa Kapitałowa nie zawierała z jednostkami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.
 - c) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupie kapitałowej wyniosło ogółem 4 etaty o charakterze umysłowym.
 - d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych w grupie kapitałowej:

Wynagrodzenia wypłacone dla Zarządu Grupy Kapitałowej Auto-Spa SA w roku 2017 wyniosły 180 000,00 zł.
 - e) W badanym okresie Grupa Kapitałowa nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
 - f) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej wyniosło 15.500,00 zł netto.

Korekta błędu:

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie oraz zestawieniu zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2016 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 2016.

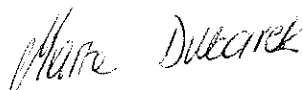
Spółka ujęła amortyzację wartości firmy nie wykazaną w latach ubiegłych w kwocie 533 123,76 zł.

Ponadto w spółce zależnej (Auto-Spa Czechy) ujęcie przychodów bez przypisanych kosztów było błędne w poprzednich latach. Ujęte zostały przychody w ujęciu gotówkowym bez uwzględnienia memoriału, co zostało stwierdzone w trakcie roku 2017. W celu odpowiedniego ujęcia powyższej korekty błędu na poziomie 2017 roku, przychody z lat poprzednich przynależne do roku 2017 zostały skorygowane poprzez korektę kapitałów, a przychody zostały prawidłowo ujęte w 2017 roku.

Kwota korekty wyniosła 392 324 zł. i obciążała straty z lat poprzednich prezentowane w kapitale własnym.


Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania:

Wrocław, 28 maja 2018 r.



Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Ilski

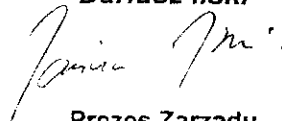


Prezes Zarządu

F. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Auto-Spa SA” za 2017 rok sporządza Zarząd i jest ono dołączone do Sprawozdania Finansowego.

Zarząd spółki dominującej:

Dariusz Ilski



Prezes Zarządu

Wrocław, 28 maja 2018 r.