

SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE
GRUPY KAPITAŁOWEJ WEC
ZA ROK OBROTOWY 2019

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany Bilans

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym

Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019

1. Dane identyfikacyjne jednostki dominującej :

Nazwa i siedziba spółki	Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. Adres: ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy Łódź – Śródmieście
Identyfikacja podatkowa	NIP: 7252042800 decyzja US z dnia 08.04.2011 r. NIP UE: PL7252042800 decyzja US z dnia 17.06.2011r.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi pod numerem KRS 0000381779 Jednostka powstała w 2011r. Akt Notarialny Rep.nr 6207/2011 z dnia 25.02.2011 r.

Spółka akcyjna.

Przedmiot działania

Regon: 101064884 zaświadczenie z dnia 12.04.2011 r.

PKD 6910Z. – DZIAŁALNOŚĆ PRAWNICZA

Jednostka prowadzi działalność w zakresie windykacji i monitoringu należności, faktoringu oraz usług prawnych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości tj. zgodnie z takimi zasadami z jakimi były sporządzone jednostkowe sprawozdania finansowe spółek tworzących grupę kapitałową, stosując jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowe zasady sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z polityką rachunkowości jednostki dominującej. Sprawozdanie finansowe jednostek objętych konsolidacją sporządzone są za ten sam okres sprawozdawczy.

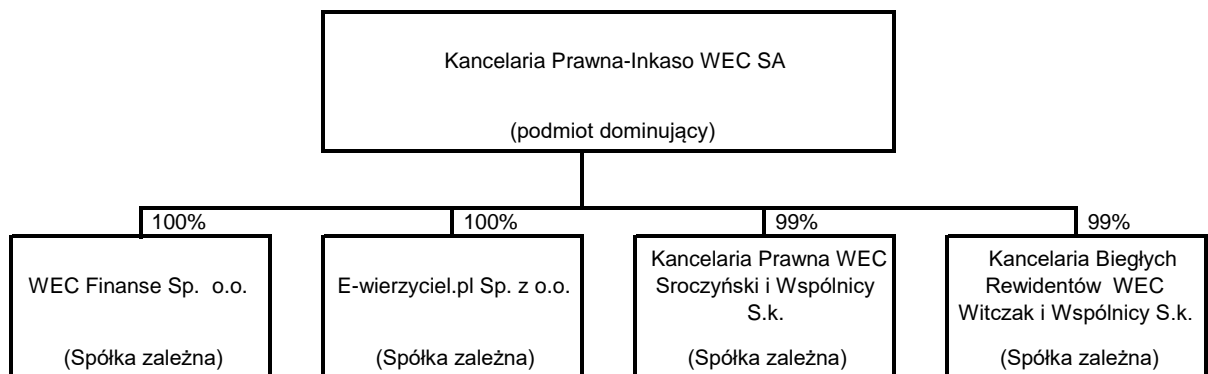
2. Wykaz jednostek zależnych, których dane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa i siedziba spółki	Udział w kapitale podstawowym	Udział w zyskach i stratach spółki	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego	Wartość udziałów jednostki dominującej
1	WEC Finanse Sp. z o.o. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100%	100%	Pośrednictwo w usługach prawno-finansowych.	22.000,00	22.000,00
2	E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100%	100%	Sprzedaż wierzytelności	15.000,00	15.000,00
3	Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy S.k. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	57,14%	99%	działalność prawnicza oraz pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nieskasyfikowane	70.000,00	40.000,00
4	Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy S.k. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	66,67%	99%	działalność rachunkowo-księgową, doradztwo podatkowe	90.000,00	60.000,00

Czas trwania działalności jednostek zależnych jest nieograniczony.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze grupy kapitałowej.

Schemat Grupy Kapitałowej WEC



Konsolidacją objęte są wszystkie jednostki należące do grupy. Nie stosuje się żadnych wyłączeń.

3. Okresy za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej WEC obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, oraz zawiera dane porównawcze za okres 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

4. Informacja o danych łącznych

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych, gdyż w/w jednostki zależne nie posiadają udziałów w innych jednostkach organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

6. Zasady polityki rachunkowości

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25-09-2009r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych z późniejszymi zmianami.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są wg wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań a ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako : "wartość firmy jednostek podporządkowanych" lub „ujemna wartość jednostek podporządkowanych”.

„Wartość firmy” w Grupie Kapitałowej WEC amortyzuje się przez okres 5 lat. a odpis ujemnej wartości firmy jednostek zależnych", według zasad określonych w ustawie (art. 44a ustawy o rachunkowości) począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną.

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z

tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

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.

Na należności od klientów/kontrahentów powyżej 365 dni od terminu płatności co do zasady są dokonywane odpisy w wysokości 50% wartości należności.

Następujące poniższe okoliczności pozwalają na odstępstwo od powyższej zasady:

- a) została zawarta z kontrahentem/klientem ugoda sądowa/pozasądowa i dokonywane są spłaty
- b) w sprawie występują spłaty (spłaty regularne z zajętego świadczenia (wynagrodzenie, renta/emerytura) lub kwota spłat wyniosła w ostatnim roku 20% wartości analizowanej należności)
- c) roszczenie jest zabezpieczone na nieruchomości lub innym składnikiem majątku oddanego do dyspozycji przez dłużnika

- d) w przypadku prowadzenia sprawy windykacyjnej w formie umowy cesji na rzecz klienta, który zalega z zapłatą należności i zlecona przez niego sprawa jest w statusie nakazu zapłaty/wyroku z klauzulą wykonalności i w wysokości wystarczającej na pokrycie długu
- e) w okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego należność została rozliczona.

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. Jeżeli środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Spółka lub NBP nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wybranej waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.
- Na dzień bilansowy do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych stosuje się średni kurs NBP z dnia bilansowego. Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej ujmowane są koszty przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które nie zostały jeszcze poniesione i tym samym nie stanowią zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne), koszty poniesione w bieżącym okresie, dotyczące okresów późniejszych (rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne), a także przychody w postaci należnych lub otrzymanych środków - z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (rozliczenia międzyokresowe przychodów).

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wartości nominalnej odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z podziału zysku z lat ubiegłych

Grupa kapitałowa WEC nie posiada w swojej strukturze spółek, których sprawozdania są sporządzane w walucie innej niż polski złoty, w związku z tym nie występują różnice kursowe z przeliczenia kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych wierzytelności

Wycena zakupionych wierzytelności

W ciągu roku obrotowego zakupione wierzytelności ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Jak wszystkie należności tak i zakupione pakiety wierzytelności podlegają wycenie bilansowej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość zakupionych wierzytelności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.

2. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi różnicę między wartością nominalną spłaconej wierzytelności a ceną jej zakupu. Odsetki otrzymane dotyczące danej wierzytelności powiększa przychody finansowe a ewentualne inne przychody (np. zwrot kosztów sądowych itp.) stanowią pozostały przychód operacyjny.

Od 01.01.2019 zmieniono sposób prezentacji w bilansie wartości zakupionych wierzytelności.

Dotychczasowe zasady prezentacji:

1. Wartość nominalna zakupionych wierzytelności pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące prezentowana jest w pozycji Należności długoterminowe inne

2. W pozycji pasywów Inne rozliczenia międzyokresowe prezentowana jest kwota w wartości nominalnej zakupionych wierzytelności pomniejszona o kwotę (cenę) zakupu tychże wierzytelności.

Zasady prezentacji od 01-01-2019r.

3. W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.

Po tej zmianie prezentacyjnej wartość nominalna pakietów wierzytelności będzie wykazywana w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia danych porównawczych na 31-12-2018r.

Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości:

W bieżącym okresie jednostki tworzące Grupę Kapitałową nie dokonywały zmian stosowanych zasad rachunkowości, z wyjątkiem opisanej powyżej prezentacji zakupionych pakietów wierzytelności.

Jednostka dominująca uszczegółowiła również zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności przeterminowanych powyżej 365 dni.

Miejsce i data sporządzenia
19-03-2020r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	stan na dzień	stan na dzień	przekształcony stan na dzień
		31-12-2019	31-12-2018	31-12-2018
1	2			
A.	Aktywa trwałe	6 265 435,97	11 459 347,50	3 598 017,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	23 708,87	39 359,03	39 359,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	23 708,87	39 359,03	39 359,03
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		2 844,21	2 844,21
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		2 844,21	2 844,21
2.	Wartość firmy - jednostki podporządkowane			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 164 754,56	2 391 556,40	2 391 556,40
1.	Środki trwałe	2 164 754,56	2 391 556,40	2 391 556,40
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 324 773,16	1 364 436,99	1 364 436,99
c)	urządzenia techniczne i maszyny	101 651,98	125 629,97	125 629,97
d)	środki transportu	731 546,82	891 969,88	891 969,88
e)	inne środki trwałe	6 782,60	9 519,56	9 519,56
2.	Środki trwałe w budowie			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe	3 401 676,60	8 801 949,23	940 619,33
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek	3 401 676,60	8 801 949,23	940 619,33
IV.	Inwestycje długoterminowe			
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WEC za rok 2019

-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675 295,94	223 638,63	223 638,63
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	216 125,00	111 397,00	111 397,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	459 170,94	112 241,63	112 241,63
B.	Aktywa obrotowe	9 591 494,53	9 355 492,69	9 355 492,69
I.	Zapasy			
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	8 223 558,11	7 044 840,62	7 044 840,62
1.	Należności od jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
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	8 223 558,11	7 044 840,62	7 044 840,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 546 992,90	6 186 244,18	6 186 244,18
-	do 12 miesięcy	7 546 992,90	6 186 244,18	6 186 244,18
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	230 912,00	228,00	228,00
c)	inne	445 653,21	858 368,44	858 368,44
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	768 001,29	2 072 976,62	2 072 976,62
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	768 001,29	2 072 976,62	2 072 976,62
a)	w jednostkach powiązanych			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w jednostkach stowarzyszonych			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	64 513,11	138 950,34	138 950,34
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki	64 513,11	138 950,34	138 950,34
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	703 488,18	1 934 026,28	1 934 026,28
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 349,18	426 510,67	426 510,67
-	inne środki pieniężne	690 139,00	1 507 515,61	1 507 515,61
-	inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	599 935,13	237 675,45	237 675,45
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.	Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		15 856 930,50	20 814 840,19	12 953 510,29

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 19-03-2020r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	stan na dzień	stan na dzień	przekształcony stan na dzień
		31-12-2019	31-12-2018	31-12-2018
1	2			
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 552 512,67	5 167 817,64	5 167 817,64
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	988 200,00	988 200,00	988 200,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 322 334,85	3 120 848,28	3 120 848,28
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 153 640,00	2 153 640,00	2 153 640,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:			
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V.	Różnice kursowe z przeliczenia			
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(32 097,21)	(4 403,15)	(4 403,15)
VIII.	Zysk (strata) netto	274 075,03	1 063 172,51	1 063 172,51
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Kapitał mniejszości	59 828,65	59 647,06	59 647,06
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych			
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne			
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 244 589,18	15 587 375,49	7 726 045,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	301 172,00	2 725,00	2 725,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 172,00	2 725,00	2 725,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
-	długoterminowa			
-	krótkoterminowa			
3.	Pozostałe rezerwy			
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 072 128,91	1 342 386,47	1 342 386,47
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 072 128,91	1 342 386,47	1 342 386,47
a)	kredyty i pożyczki	493 805,00	633 065,00	633 065,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 000 000,00		
c)	inne zobowiązania finansowe	578 323,91	709 321,47	709 321,47
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 863 458,27	6 363 358,96	6 363 358,96
1.	Wobec jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WEC za rok 2019

b)	inne			
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 863 458,27	6 363 358,96	6 363 358,96
a)	kredyty i pożyczki	7 089 260,00	4 639 260,00	4 639 260,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 750,00		
c)	inne zobowiązania finansowe	195 907,73	259 723,15	259 723,15
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	947 204,38	630 472,85	630 472,85
-	do 12 miesięcy	947 204,38	630 472,85	630 472,85
-	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	413 859,51	559 862,08	559 862,08
h)	z tytułu wynagrodzeń	148 633,05	143 368,55	143 368,55
i)	inne	62 843,60	130 672,33	130 672,33
4.	Fundusze specjalne			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 830,00	7 878 905,06	17 575,16
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 830,00	7 878 905,06	17 575,16
-	długoterminowe		7 861 329,90	
-	krótkoterminowe	7 830,00	17 575,16	17 575,16
Pasywa razem		15 856 930,50	20 814 840,19	12 953 510,29

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 19-03-2020r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	za rok 2019	za rok 2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 023 110,35	7 255 980,48
–	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 642 884,21	7 062 446,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	380 226,14	193 534,36
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 976 359,44	6 464 321,60
I.	Amortyzacja	252 948,28	246 765,35
II.	Zużycie materiałów i energii	276 555,05	276 316,69
III.	Usługi obce	1 619 522,00	1 478 403,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 276 578,73	935 629,53
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 723 267,52	2 807 442,14
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	574 618,92	525 719,57
–	emerytalne	225 448,20	213 932,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	252 868,94	194 045,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 046 750,91	791 658,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 031 905,71	1 079 439,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 640,94	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	68 133,90	57 094,59
IV.	Inne przychody operacyjne	1 960 130,87	1 022 344,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 612 211,18	177 474,28
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 456 692,01	156 512,33
III.	Inne koszty operacyjne	155 519,17	20 961,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 466 445,44	1 693 623,81
G.	Przychody finansowe	237 961,59	130 078,37
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a).	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	237 533,05	105 562,66
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	428,54	0,00
V.	Inne		24 515,71
H.	Koszty finansowe	1 226 213,20	510 187,87
I.	Odsetki, w tym:	633 242,53	499 580,94
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
–	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	592 970,67	10 606,93
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	478 193,83	1 313 514,31
K.	Odpis wartości firmy	2 844,21	6 825,12
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	2 844,21	6 825,12
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	475 349,62	1 306 689,19
O.	Podatek dochodowy	201 093,00	243 750,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	181,59	-233,32
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	274 075,03	1 063 172,51

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 19-03-2020r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 31-12-2019

	Wyszczególnienie	za rok 2019	za rok 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny	5 167 817,64	2 305 721,81
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 167 817,64	2 305 721,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	988 200,00	494 100,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		494 100,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		494 100,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		494 100,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	988 200,00	988 200,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 120 848,28	889 968,99
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	201 486,57	2 230 879,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	201 486,57	2 230 879,29
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 897 743,32
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	201 486,57	333 135,97
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 322 334,85	3 120 848,28
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
-	zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Różnice kursowe z przeliczenia		
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 058 769,36	921 652,82
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 058 769,36	921 652,82
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 058 769,36	921 652,82
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 090 866,57	926 055,97
-	podziału zysku z lat ubiegłych	1 090 866,57	926 055,97
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-32 097,21	-4 403,15
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		

6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-32 097,21	-4 403,15
7.	Wynik netto	274 075,03	1 063 172,51
a)	zysk netto	274 075,03	1 063 172,51
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 552 512,67	5 167 817,64
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 552 512,67	5 167 817,64

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 19-03-2020r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	za rok 2019	za rok 2018	za rok 2018 przekształcone
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	274 075,03	1 063 172,51	1 063 172,51
II.	Korekty razem	-3 182 259,19	-2 245 531,63	-2 245 531,63
1.	Zyski (straty) mniejszości	181,59	-233,32	-233,32
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	252 948,28	246 765,35	246 765,35
4.	Odpis wartości firmy	2 844,21	6 825,12	6 825,12
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	622 232,85	666 651,16	666 651,16
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 640,94		
9.	Zmiana stanu rezerw	298 447,00	-353,00	-353,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-3 639 774,76	-8 060 676,11	-199 346,21
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	108 164,73	-440 993,33	-440 993,33
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-823 662,15	5 336 482,50	-2 524 847,40
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 908 184,16	-1 182 359,12	-1 182 359,12
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	175 586,33	7 834,44	7 834,44
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	101 149,10		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	74 437,23	7 834,44	7 834,44
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	74 437,23	7 834,44	7 834,44
–	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
–	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	74 437,23	0,00	0,00
–	odsetki		7 834,44	7 834,44
–	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	33 289,00	132 701,37	132 701,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 289,00	60 602,97	60 602,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5.	Inne wydatki inwestycyjne		72 098,40	72 098,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	142 297,33	-124 866,93	-124 866,93
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	5 650 000,00	6 893 343,32	6 893 343,32
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 393 343,32	2 393 343,32
2.	Kredyty i pożyczki	4 650 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 000 000,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 114 651,27	4 361 471,15	4 361 471,15
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	889 380,00	562 920,00	562 920,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 339 260,00	2 139 260,00	2 139 260,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		828 000,00	828 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	269 528,42	331 710,21	331 710,21
8.	Odsetki	616 482,85	499 580,94	499 580,94
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 535 348,73	2 531 872,17	2 531 872,17
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	-1 230 538,10	1 224 646,12	1 224 646,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 230 538,10	1 224 646,12	1 224 646,12
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 934 026,28	709 380,16	709 380,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	703 488,18	1 934 026,28	1 934 026,28
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 19-03-2020r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

Grupa Kapitałowa WEC

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego
sprawozdania finansowego**

za rok obrotowy od 01-01-2019 do 31-12-2019

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie	988 200,00 zł	, dzieli się na	9 882 000	akcji
rodzaj akcji:				
-	akcje na okaziciela serii A1		2 455 047	
-	akcje na okaziciela serii A2		1 745 953	
-	akcje na okaziciela serii A3		740 000	
	akcje na okaziciela serii A4		4 941 000	
każda o wartości nominalnej		0,10 zł		

Na dzień sporządzenia sprawozdania akcje te posiadali:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Procentowy udział posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Remigiusz Brzeziński	2 962 752,00	0,10	296 275,20	29,98%	2 962 752,00	29,98%
Sylwia Pastusiak-Brzezińska	2 142 433,00	0,10	214 243,30	21,68%	2 142 433,00	21,68%
Adrian Moska	1 700 000,00	0,10	170 000,00	17,20%	1 700 000,00	17,20%
Krzysztof Moska	1 484 027,00	0,10	148 402,70	15,02%	1 484 027,00	15,02%
pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% udziału w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów	1 592 988,00	0,10	159 298,80	16,12%	1 592 988,00	16,12%
Razem	9 882 200,00		988 220,00	100,00%	9 882 200,00	100,00%

Akcjonariusze wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	
- wartości nie materialne i prawne	
- środki trwałe	
wkład pieniężny	988 200,00

2. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną Jednostka dominująca ustaliła wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

Ponieważ różnica pomiędzy wartością godziwą a księgową aktywów netto zarówno w spółce zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. jak i w spółce zależnej WEC Finanse Sp. z o.o. nie jest istotna, to za wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej Spółka dominująca przyjęła jej wartość księgową.

a). Wyliczenie wartości firmy/ ujemnej wartości firmy w spółce zależnej E-wierzyciel Sp. z o.o.

Zakup udziałów jednostki zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. nastąpił dnia 30-05-2014 r.

Bilans spółki E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. na dzień przejęcia kontroli nad spółką sporządzono na dzień 31-05-2014r. Nie wystąpiły żadne operacje w okresie od 30-05-2014 do 31-05-2014 które miałyby wpływ na rzetelność sprawozdania. W związku z faktem iż spółka E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. nie posiada żadnych aktywów trwałych a należności nie są przeterminowane ustalono, że wartość godziwa aktywów spółki jest zgodna ze sporządzonym bilansem na dzień 31-05-2014r.

Ustalenie różnicy między ceną nabycia udziałów a częścią aktywów netto nabytej jednostki zależnej (wycenionej w wartościach godziwych) przypadającą dla podmiotu dominującego:

cena nabycia udziałów	15 000,00
kapitał własny jednostki zależnej na dzień nabycia	7 617,39
Udział procentowy w kapitale jednostki zależnej	100%
Kapitał własny przypadający dla podmiotu dominującego na dzień nabycia	7 617,39
różnica dodatnia (wartość firmy)	7 382,61

Zgodnie z przyjętymi zasadami odpisy amortyzacyjne wartości firmy będą się odbywać przez okres 5 lat (stawka 20% - 60 miesięcy) od miesiąca, w którym objęto kontrolą jednostkę zależną i zakończyły się w roku 2019

Odpis wartości firmy spółki zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o. o na dzień 31-12-2015r wynosi

Odpis wartości firmy za 2014r	861,30
Odpis wartości firmy za 2015r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2016r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2017r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2018r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2019r	615,37
Razem:	7 382,61

b). Wyliczenie wartości firmy/ ujemnej wartości firmy w spółce zależnej WEC Finanse Sp. z o.o.

Zakup udziałów jednostki zależnej SME Solutions Sp. z o.o. nastąpił dnia 04-06-2014 roku

Bilans spółki SME sporządzono na dzień 31-05-2014r. Nie wystąpiły żadne operacje w okresie od 01-06 do 04-06 które miałyby wpływ na rzetelność sprawozdania. W związku z faktem iż spółka SME nie posiada żadnych aktywów trwałych a należności nie są przeterminowane ustalono, że wartość godziwa aktywów spółki jest zgodna ze sporządzonym bilansem na dzień 31-05-2014r.

Ustalenie różnicy między ceną nabycia udziałów a częścią aktywów netto nabytej jednostki zależnej (wycenionej w wartościach godziwych) przypadającą dla podmiotu dominującego:

cena nabycia udziałów	22 000,00
kapitał własny jednostki zależnej na dzień nabycia	-4 743,44
Udział procentowy w kapitale jednostki zależnej	100%
Kapitał własny przypadający dla podmiotu dominującego na dzień nabycia	-4 743,44
różnica dodatnia (wartość firmy)	26 743,44

Zgodnie z przyjętymi zasadami odpisy amortyzacyjne wartości firmy będą się odbywać przez okres 5 lat (stawka 20% - 60 miesięcy) od miesiąca, w którym objęto kontrolą jednostkę zależną i zakończyły się w roku 2019.

Odpis wartości firmy spółki zależnej SME Solutions Sp. z o.o na dzień 31-12-2019r wynosi

Odpis wartości firmy za 2014r	3 120,04
Odpis wartości firmy za 2015r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2016r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2017r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2018r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2019r	2 228,84
Razem:	26 743,44

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej WEC obejmuje okres od dnia 01-01-2019 do 31-12-2019 oraz zawiera dane porównawcze za okres 01-01-2018 do 31-12-2018. Dla porównywalności danych dokonano przekształcenia sprawozdań finansowych za rok ubiegły w związku ze zmianą prezentacji w sprawozdaniu finansowym Kancelarii Prawnej Inkaso WEC zakupionych pakietów wierzytelności.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

Nie wystąpiły.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2019r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa	100 163,12		7 522,60	2 100,00	9 622,60				77,24	77,24	109 708,48
b	dotychczasowe umorzenie	60 804,09		23 172,76	2 100,00	25 272,76				77,24	77,24	85 999,61
c	wartość netto(a-b)	39 359,03		(15 650,16)		(15 650,16)						23 708,87
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)												
a	wartość początkowa	3 078 916,84		101 250,84	77,24	101 328,08	146 748,00	163 926,10	2 100,00	312 774,10		2 867 470,82
b	dotychczasowe umorzenie	687 360,44		230 544,52	77,24	230 621,76	92 206,66	120 959,28	2 100,00	215 265,94		702 716,26
c	wartość netto(a-b)	2 391 556,40		(129 293,68)		(129 293,68)	54 541,34	42 966,82		97 508,16		2 164 754,56
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk.)												
a	wartość początkowa											
b	dotychczasowe umorzenie											
c	wartość netto(a-b)											
2. Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.												
a	wartość początkowa	1 452 043,39						8 407,06		8 407,06		1 443 636,33
b	dotychczasowe umorzenie	87 606,40		36 931,62		36 931,62		5 674,85		5 674,85		118 863,17
c	wartość netto(a-b)	1 364 436,99		(36 931,62)		(36 931,62)		2 732,21		2 732,21		1 324 773,16
3. Urządzenia techniczne i maszyny												
a	wartość początkowa	329 179,44		25 407,77	77,24	25 485,01		57 351,94	2 100,00	59 451,94		295 212,51
b	dotychczasowe umorzenie	203 549,47		48 833,45	77,24	48 910,69		56 799,63	2 100,00	58 899,63		193 560,53
c	wartość netto(a-b)	125 629,97		(23 425,68)		(23 425,68)		552,31		552,31		101 651,98
4. Środki transportu												
a	wartość początkowa	1 233 896,51		74 715,44		74 715,44	146 748,00	97 182,92		243 930,92		1 064 681,03
b	dotychczasowe umorzenie	341 926,63		140 914,86		140 914,86	92 206,66	57 500,62		149 707,28		333 134,21
c	wartość netto(a-b)	891 969,88		(66 199,42)		(66 199,42)	54 541,34	39 682,30		94 223,64		731 546,82
5. Pozostałe środki trwałe												
a	wartość początkowa	63 797,50		1 127,63		1 127,63		984,18		984,18		63 940,95
b	dotychczasowe umorzenie	54 277,94		3 864,59		3 864,59		984,18		984,18		57 158,35
c	wartość netto(a-b)	9 519,56		(2 736,96)		(2 736,96)						6 782,60
6. Środki trwałe w budowie												
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie											

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	1 394 987,20	1 432 886,47
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	769 767,36	958 669,93
-	- leasing finansowy	769 767,36	958 669,93
-	-		
	Razem	2 164 754,56	2 391 556,40

7. Wartość gruntów użytkowana wieczystość

	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej	204 267,93	204 267,93
	Razem	204 267,93	204 267,93

8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Wg stanu na dzień bilansowy Spółka użytkuje 20 samochodów osobowych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) zawartych z Prime Car Management SA
 Ponadto Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) z mLeasing Sp. z o.o. sprzęt komputerowy o wartości początkowej 98.649,22 zł.
 Wszystkie środki trwałe używane na podstawie w/w umów są amortyzowane dla celów bilansowych.

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

Nie występują.

10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Rodzaj zabezpieczenia	początkowa kwota zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	2 031 675,00	1 633 065,00	2 632 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	492 575,00	1 335 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	140 490,00	297 000,00
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zastaw, w tym:			
- skarbowy			
Weksle	7 981 675,00	7 583 065,00	
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	492 575,00	w eksel in blanco
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	140 490,00	w eksel in blanco
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego nr 03/083/18/Z/LE	1 000 000,00	1 000 000,00	w eksel in blanco
- pożyczki	5 950 000,00	5 950 000,00	w eksel in blanco
Inny sposób			
Razem	10 013 350,00	9 216 130,00	2 632 000,00

11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Nie występują takie zobowiązania.

12. Dane o stanie rezerw.

Spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej nie tworzyły rezerw na świadczenia pracownicze

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:					
	Razem					

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego	2 725,00		111 397,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie	298 447,00		104 728,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)	301 172,00		216 125,00		
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	111 204,00		-

13. Należności krótkoterminowe

	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	8 223 558,11	7 044 840,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 546 992,90	6 186 244,18
	- do 12 miesięcy	7 546 992,90	6 186 244,18
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	230 912,00	228,00
c)	inne z tytułu	445 653,21	858 368,44
	należności z tyt. Faktoringu	419 533,06	817 897,23
	zakupione wierzytelności		
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNiP		
	pożyczki z ZFŚS		
	wadła		
	kaucje	286,00	15 280,84
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami	8 934,00	1 190,37
	pozostałe	16 900,15	24 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	8 223 558,11	7 044 840,62

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	należności z tytułu dostaw i usług	578 060,45	1 421 651,73	35 800,40	35 998,94	1 927 912,84
	odpisy dot. Zakupionych pakietów wierzycielności	2 163,65	35 086,81			37 250,46
	Razem:	580 224,10	1 456 738,54	35 800,40	35 998,94	1 965 163,30

**14. Podział zobowiązań według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania w obec	Okres w wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Jednostek powiązanych							
a z tyt.dostaw i usług							
b inne							
2. Pozostałych jednostek		6 363 358,96	8 863 458,27	803 272,61	1 698 425,00	463 088,86	373 703,91
a kredyty i pożyczki		4 639 260,00	7 089 260,00	278 520,00	278 520,00	278 520,00	215 285,00
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			5 750,00		1 000 000,00		
c inne zobowiązania finansowe		259 723,15	195 907,73	524 752,61	419 905,00	184 568,86	158 418,91
d z tyt.dostaw i usług		630 472,85	947 204,38				
e zaliczki otrzymane na dostawy							
f zobowiązania w ekslocie							
g z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		560 041,08	413 859,51				
h z tytułu wynagrodzeń		143 189,55	148 633,05				
i inne		130 672,33	62 843,60				
Razem (1+2)		6 363 358,96	8 863 458,27	803 272,61	1 698 425,00	463 088,86	373 703,91

Lp.	Zobowiązania w obec	Okres w wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1. Jednostek powiązanych					
a z tyt.dostaw i usług					
b inne					
2. Pozostałych jednostek		76 025,00		7 705 745,43	10 935 587,18
a kredyty i pożyczki		76 025,00		5 272 325,00	7 583 065,00
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych					1 005 750,00
c inne zobowiązania finansowe				969 044,62	774 231,64
d z tyt.dostaw i usług				630 472,85	947 204,38
e zaliczki otrzymane na dostawy					
f zobowiązania w ekslocie					
g z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych				560 041,08	413 859,51
h z tytułu wynagrodzeń				143 189,55	148 633,05
i inne				130 672,33	62 843,60
Razem (1+2)		76 025,00		7 705 745,43	10 935 587,18

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	461 314,08	1 275 231,07
1.	Długoterminowe RMO	223 638,63	675 295,94
a	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	111 397,00	216 125,00
b	inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	112 241,63	459 170,94
	* koszty obsługi pakietów wierzytelności rozliczanych w czasie	111 834,17	410 996,37
	* koszty emisji obligacji		47 548,72
	* pozostałe		625,85
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237 675,45	599 935,13
a	koszty większych remontów środków trwałych		
b	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	540,87	1 512,77
c	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	17 610,67	41 869,74
d	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	7 110,47	10 175,73
e	pozostałe koszty roku następnego	4 692,73	6 246,43
f	koszty prowizji pożyczek i kredytów	125 952,37	331 000,00
g	koszty emisji nowych akcji/obligacji		51 722,09
h	koszty obsługi pakietów wierzytelności rozliczanych w czasie	81 768,34	157 408,37
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	17 575,16	7 830,00
a	ujemna wartość firmy		
b	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
c	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, wnip		
d	przychody zafakturowane w roku bieżącym dotyczące roku następnego	17 575,16	7 830,00

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	7 062 446,12	7 642 884,21	23 360,87	25 556,70	23 281,93	25 556,70
a	usługi działalności podstawowej	7 062 446,12	7 642 884,21	23 360,87	25 556,70	23 281,93	25 556,70
2.	Wyrobów, w tym:						
a	sprzedaż wyrobów						
2.	Towarów i materiałów w tym:						
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów						
	Razem	7 062 446,12	7 642 884,21	23 360,87	25 556,70	23 281,93	25 556,70

Na przychody netto ze sprzedaży produktów składają się:

	STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	Przychody netto rok 2019	Przychody netto rok 2018
1.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	7 642 884,21	7 062 446,12
	w tym:	7 642 884,21	7 062 446,12
	- przychody z tytułu usług windykacyjnych	4 924 104,40	5 366 609,88
	- przychody z tytułu faktoringu	155 613,98	486 254,02
	- przychody z tytułu usług finansowych (pożyczki)	185,17	18 981,45
	- przychody z tytułu zakupionych wierzytelności	1 711 001,23	402 963,97
	- przychody z tytułu szkoleń	374 363,18	322 093,35
	- przychody z tytułu pozostałych usług	54 582,06	40 342,64
	- przychody z tytułu usług prawniczych	209 486,83	278 319,22
	- przychody z tytułu usług pośrednictwa	1 989,88	19 237,12
	- usługi księgowo	66 320,00	35 885,00
	- usługi badania sprawozdań finansowych	102 581,98	88 100,00
	- przychody z tytułu usług publikowania długów na platformie elektr.	42 655,50	3 659,47

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostki powiązane nie dokonywały odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zapasy w jednostkach powiązanych nie występują.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2019 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	10 009 925,88
Przychody wylączone z opodatkowania, z tego:	1 228 695,64
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności wcześniej nie będących kup	68 133,90
niezapłacone kary umowne, rekompensaty	1 054 335,26
naliczone odsetki od należności	110 927,73
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-4 701,25
korekty wystawione w roku następnym dotyczące roku bieżącego	
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	1 657 151,42
korekty faktur wystawione w roku bieżącym zarachowane do roku poprzedniego	-29 404,53
zapłacone odsetki w roku bieżącym a naliczone w poprzednich okresach	7 732,04
zapłacone rekompensaty i noty w roku bieżącym a naliczone w poprzednich okresach	60 041,06
przychody podatkowe spółki komandytowej Witczak	603 801,45
przychody podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	1 014 981,40
Przychód do opodatkowania	10 438 381,66

Koszty ogółem w roku obrotowym	9 534 576,26
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	2 019 008,54
amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	169 528,81
amortyzacja nkup	8 500,00
odsetki budżetowe	2 947,89
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-2 084,82
odpisy aktualizujące	1 456 741,32
wynagrodzenia nkup	8 500,00
spisane należności NKUP	6 336,27
koszty eksploatacji samochodów	100 947,62
koszty reprezentacji i reklamy NKUP	1 633,01
Darowizny	2 189,84
niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	17 584,31
niezapłacone składki ZUS	75 299,81
zapłacone kary i odszkodowania, koszty sądowe	108 960,30
składki członkowskie	2 250,00
pozostałe koszty nkup	59 674,18
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	3 413 203,95
czynsz leasingowy w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	230 727,05
zapłacone w roku badanym składki ZUS dot roku poprzedniego	67 361,84
wypłacone w roku badanym wynagrodzenia od umów cywilnych prawnych dotyczące roku poprzedniego	36 235,38
koszt zakupionych wierzycielności (art. 15ba uopdop)	1 474 188,91
koszty podatkowe spółki komandytowej Witczak	576 452,98
koszty podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	1 028 237,79
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	10 928 771,67
Dochód podatkowy	-490 390,01
Odpis straty z lat ubiegłych	
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	
Podstawa opodatkowania	

**Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o
6. kosztach wytworzenia produktów na własne
potrzeby jednostki.**

Nie dotyczy

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane
różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie**

Nie wystąpiły

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	4 985,61	15 000,00
Środki trwałe	29 072,39	25 000,00
Razem	34 058,00	40 000,00

IV Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu i RZiS

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod waluty	kurs średni
EUR / Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31-12-2019	EUR	4,2585
GBP / Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31-12-2019	GBP	4,9971

V. Informacje o połączeniu spółek.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

VI. Pozostałe informacje

1. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy Kapitałowej jest stabilna. Nie są znane żadne okoliczności, które miałyby wpływ na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej którejkolwiek z jednostek stanowiących Grupę w najbliższym okresie w co najmniej niezmiennym zakresie.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu
finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

W roku obrotowym jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Cykliczny spadek wzrostu gospodarczego w Polsce zapoczątkowany już w III/IV kwartale 2019, według najnowszych prognoz, pogłębi się w związku z pandemią COVID-19 – w zależności od źródła - polska gospodarka w 2020 osiągnie wzrost PKB pomiędzy 0,9-2% PKB lub zaliczy spadek PKB i przejdzie głęboką recesję.

Może mieć na to wpływ wiele czynników, jednakże taka prognoza obarczona jest dużym ryzykiem błędu ze względu na wiele czynników niepewnych i trudnych do przewidzenia- przedłużający się stan zagrożenia epidemicznego i w związku z tym ograniczenia w otwarciu sklepów oraz punktów usługowych, a co za tym idzie redukcja wydatków konsumpcyjnych oraz inwestycji może doprowadzić do wzmożonego popytu na usługi windykacyjne. Ale jednocześnie recesja może spowodować że wzrośnie liczba niewypłacalnych dłużników i trudniej będzie odzyskać dług.

Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji. Wielu pracowników pracuje w trybie home office, inni korzystają z opieki na dziecko lub zwolnień lekarskich, co utrudnia normalne funkcjonowanie spółki.

Już w chwili sporządzania sprawozdania finansowego widoczne są negatywne efekty tej sytuacji na obecne wyniki jednostki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych			
Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.			
Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:			
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -			(2 908 184,16)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -			142 297,33
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -			1 535 348,73
4. Przepływy pieniężne netto			(1 230 538,10)

3. Informacja o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

W roku 2019 jak i w roku go poprzedzającym, nie zostały zawarte żadne umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

b) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, a także charakter tych powiązań.

Wszystkie transakcje dokonane przez jednostki powiązane wchodzące w skład grupy kapitałowej i uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c). przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	42,70	40,03
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	42,70	40,03

Przeciętne zatrudnienie w Grupie kapitałowej w roku 2019 wynosiło 42,7 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

d). wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	w wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	207 292,83	195 097,72
Nadzorujący	3 662,20	3 662,20
Administrujący		
Razem	210 955,03	198 759,92

e). pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2019r. Jednostki powiązane nie udzielały pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

f). Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem netto
badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13 400,00
inne usługi powiązujące	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	13 400,00

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. Inne istotne informacje.

Jednostka dominująca nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 19-03-2020r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak