



Auto-Spa Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY OD
1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Auto-Spa S.A. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14.12.2010 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiła w dniu 22.02.2011 r. Spółce nadano numer KRS 0000379074, numer statystyczny REGON 021466989 oraz numer NIP 1010004483.

Siedziba Spółki mieści się na ul. Sycowskiej 44, 51-319 Wrocław.

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.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Według umowy Spółki głównym przedmiotem działania Spółki jest:

- 1) Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych;
- 2) Pozostałe formy udzielania kredytów;
- 3) Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zm.) [„Ustawa”].

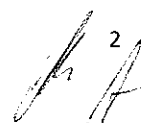
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki 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, a cena nabycia przekracza 3 500 zł. 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, 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. *Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych*

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

6. *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 towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

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

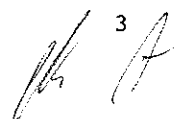
	31 grudnia 2017 roku
EUR	4,1709
USD	3,4813
CHF	3,5672
CZK	0,1632

7. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

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

8. *Rozliczenia międzyokresowe*

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

 3

9. *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.

10. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce 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.

11. *Kredyty bankowe i pożyczki*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

12. *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.

13. *Trwała utrata wartości aktywów*

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

14. *Uznawanie przychodów*

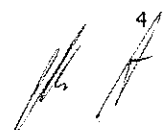
Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest wysoce prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

- *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.

15. *Dywidendy*

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

16. *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.

17. *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 Spółkę 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 Spółkę 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 Spółkę 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.

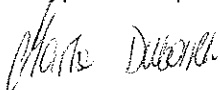
Zobowiązania finansowe

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 Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg: Marta Dubarek



Wrocław, 18 maja 2018 r.

Podpis Kierownika Jednostki:



BILANS

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2016
A Aktywa trwałe	25 277 005,79	28 677 038,94
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
2. zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	25 266 686,79	28 483 097,94
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	25 266 686,79	28 483 097,94
a. w jednostkach powiązanych	24 764 137,79	28 483 097,94
- udziały lub akcje	20 448 608,71	20 448 158,71
- udzielone pożyczki	4 315 529,08	7 531 940,23
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada		
zaangażowanie w kapitale	502 549,00	502 999,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 319,00	193 941,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 319,00	193 941,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 155 869,24	2 121 379,25
I Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	2 040 973,87	2 114 883,37
1. Należności od jednostek powiązanych	26 000,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
do 12 m-cy	0,00	0,00
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b) inne	26 000,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka		
posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 014 973,87	2 114 883,37
a) z tytułu dostaw i usług	779,37	525,37
do 12 m-cy	779,37	525,37
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 194,50	119 358,00
c) inne	1 995 000,00	1 995 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	13 543,20	6 495,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 543,20	6 495,88
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 543,20	6 495,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 301,35	6 495,88
- inne środki pieniężne	10 241,85	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 352,17	0,00
V Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
VI Udziały (akcje) własne		
SUMA AKTYWÓW	27 432 875,03	30 798 418,19

18.05.2018.

Marta Dworka

Data i podpis sporządzającego

Dariusz Hlski

Data i podpis kierownika jednostki

BILANS

PASYWA	31.12.2017	31.12.2016
A Kapitał (fundusz) własny	23 122 378,48	23 657 231,89
I Kapitał (fundusz) podstawowy	5 707 579,00	5 665 912,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: nadwyżka wartości sprzedaży emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	24 669 720,26	24 669 720,26
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone zgodnie z umową/ statutem spółki na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 678 400,37	-4 876 006,43
VII Zysk (strata) netto	-576 520,41	-1 802 393,94
VII Odpisy z zysku netto ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 310 496,55	7 141 186,30
I Rezerwy na zobowiązania	9 588,00	109 235,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 588,00	109 235,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 000 000,00
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	4 000 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	4 000 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	4 290 253,35	3 021 296,10
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
do 12 m-cy	0,00	0,00
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	4 290 253,35	3 021 296,10
a) kredyty i pożyczki	1 541 319,55	296 502,62
b) z tytułu emisji dłużnych 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:	93 553,13	198 678,18
do 12 m-cy	93 553,13	198 678,18
powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	8 829,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	55 380,67	1 286,30
3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	10 655,20	10 655,20
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	10 655,20	10 655,20
SUMA PASYWÓW	27 432 875,03	30 798 418,19

10.05.2018. *Monika Duda*
Data i podpis sporządzającego

Data i podpis Kierownika Jednostki

[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	31.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	450,00	0,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	450,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	161 090,99	307 153,19
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	152 808,91	269 610,90
IV. Podatki i opłaty	8 282,08	35 824,28
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 718,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-160 640,99	-307 153,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	98 373,50	8 322,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	89 344,80	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 028,70	8 322,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,61	551,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2,61	551,43
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-62 270,10	-299 382,54
G. Przychody finansowe	51 742,14	97 199,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
od pozostałych jednostek, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	51 742,14	97 199,38
od jednostek powiązanych	50 462,36	61 842,05
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	482 017,45	1 600 210,78
I. Odsetki, w tym:	424 474,31	680 762,79
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	792 431,01
- w jednostkach powiązanych	0,00	792 431,01
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	57 543,14	127 016,98
I. Zysk (strata) brutto (I+J)	-492 545,41	-1 802 393,94
K. Podatek dochodowy	83 975,00	0,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strata)	0,00	0,00
M. ZYSK / STRATA NETTO (K-L-M)	-576 520,41	-1 802 393,94

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 657 231,89	21 474 625,83
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 657 231,89	21 474 625,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 665 912,00	4 805 912,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	41 667,00	860 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	41 667,00	860 000,00
- wniesienia kapitału	41 667,00	860 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 707 579,00	5 665 912,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	
3.1 Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 669 720,26	21 544 720,26
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 125 000,00
- emisji akcji	0,00	3 125 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	24 669 720,26	24 669 720,26
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólników		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 876 006,43	-4 870 678,83
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4 876 006,43	-4 870 678,83
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 876 006,43	-4 870 678,83
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 876 006,43	-4 870 678,83
a) Zwiększenie- przeniesienie starty 2016	-1 802 393,94	-5 327,60
b) Zwiększenie -zobowiązania przeszłe obciążające wynik z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 678 400,37	-4 876 006,43
7.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 678 400,37	-4 876 006,43
8. Wynik netto	-576 520,41	-1 802 393,94
a) Zysk netto		
b) Strata netto	- 576 520,41	- 1 802 393,94
c) Odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 122 378,48	23 657 231,89

Sporządził: Marta Dubarek

Marta Dubarek

Wrocław, 18 maja 2018 r.

Podpis kierownika jednostki

[Podpis]

RACHUNEK Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)		31-12-2017	31-12-2016
A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (Strata) netto	-492 545,41	-1 802 393,94
II.	Korekty razem	390 200,40	1 768 397,40
	1. Amortyzacja		
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	476 216,45	618 393,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	779 100,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów		
	7. Zmiana stanu należności	73 909,50	-104 937,14
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-58 573,38	-243 111,80
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-101 352,17	56 858,54
	10. Inne korekty	0,00	648 763,79
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-102 345,01	-33 996,54
B.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	603 500,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	603 500,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	603 500,00
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	-1 400 000,00	-435 402,75
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-1 400 000,00	-435 402,75
	a) nabycie aktywów finansowych	-1 400 000,00	-435 402,75
	b) udzielone pożyczki		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 400 000,00	168 097,25
C.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	4 501 608,78	4 000 000,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	4 459 941,78	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	41 667,00	4 000 000,00
	4. Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	-2 992 216,45	-4 144 193,00
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 516 000,00	-3 464 000,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-476 216,45	-680 193,00
	9. Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 509 392,33	-144 193,00
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 047,32	-10 092,29
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	7 047,32	-10 092,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 495,88	16 588,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	13 543,20	6 495,88

Sporządził: Marta Dubarek
Wrocław, 18 maja 2018 r.

Podpis kierownika jednostki

Marta Dubarek

[Podpis]

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

4.1. Wartości niematerialne i prawne

Nie wystąpiły

4.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Nie wystąpiły.

5. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Nie wystąpiły.

6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły.

7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nie wystąpiły.

8. NALEŻNOŚCI

Należności wyceniono zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w kwocie wymagającej zapłaty. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu usług w okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności inne w kwocie 1.995.000,00 wynikają ze sprzedaży udziałów Cleanprofit Spółce AS Investors.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie wystąpiły.

10. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

	Udziały lub akcje	Udzielone pożyczki	Razem
Saldo otwarcia 01.01.2017 r.	20.951.157,71	7.531.940,23	28.483.097,94
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00		0,00
Udzielenie pożyczek		0,00	0,00
Przeniesienie z inwestycji krótkoterminowych		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	3.216.411,15	3.216.411,15
Sprzedaż			
Spłata pożyczek		3.216.411,15	3.216.411,15
Kompensata			
Wartość na koniec okresu 31.12.2017 r.	20.951.157,71	4.315.529,08	25.266.686,79

11. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wyceniono według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wynoszą 13.543,20 zł.

12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Na dzień 31.12.2017 rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły w kwocie 101.352,17 zł.

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31.12.2017 rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły w kwocie 10.655,20 zł.

12. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.707.579,00 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 Spółki była następująca:

	Ilość akcji	ilość głosów	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Iłski	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%

13. POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty roku obrotowego poprzez zyski z lat przyszłych.

14. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2017 r. nie zostały utworzone żadne rezerwy na zobowiązania długoterminowe.

15. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2017 r. nie zostały utworzone żadne rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe.

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania, które były długoterminowe wynoszą obecnie 2 600 000,00 zł i jest to zobowiązanie z tytułu wyemitowanych obligacji serii G. Termin spłaty zobowiązań z tytułu obligacji przypada na rok 2018., dlatego zobowiązania wykazano jako krótkoterminowe.

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie posiada zabezpieczeń na majątku Spółki.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2017 r.

19. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

20. PAPIERY WARTOŚCIOWE POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiada papierów wartościowych

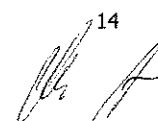
21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1. Pozostałe usługi	450,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	450,00	0,00

Rodzaj działalności	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
1. Przychody ze sprzedaży polskim kontrahentom	450,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży zagranicznym kontrahentom	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	450,00	0,00

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 roku Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

14


23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco

(w złotych)	Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Zysk (strata) brutto	(576 520,41)	(1 802 393,94)
<hr/>		
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania, w tym:	(50 462,36)	(61 842,05)
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	(0,00)	(0,00)
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	(0,00)	(0,00)
- dyskonto weksli niezapłacone NP	(0,00)	(0,00)
- odsetki od nieterminowego wykupu weksla NP., dyskonto weksla	0,00	(0,00)
- naliczone odsetki NP	(50 462,36)	(61 842,05)
Przychody niebilansowe stanowiące przychody do opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
- naliczone odsetki od pożyczek zapłacone w 2017	0,00	0,00
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	67 103,53	713 913,511
- naliczone odsetki od obligacji	51 444,67	548,86
- naliczone odsetki od pożyczek	15 063,81	0,00
- odsetki budżetowe	594,00	0,00
- opłaty notarialne	0,00	0,00
- dyskonto weksli niezapłacone	0,00	0,00
- reprezentacja	0,00	0,00
- odsetki z wyceny bilansowej	0,00	0,00
- sprzedaż udziałów	0,00	712 436,01
- pozostałe koszty	1,05	928,64
Koszty niebilansowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, w tym:	(0,00)	(0,00)
- dyskonto weksli z 2016 zapłacone w 01/2017	(0,00)	(0,00)
- naliczone odsetki od pożyczek NKUP zapłacone w 2017	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(475 904,24)	(1 150 322,48)
Dochód podatkowy	(475 904,24)	(1 150 322,48)
Stawka podatkowa	19 %	19 %
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony	0,00	0,00
Podatek dochodowy z rachunku zysków i strat	0,00	0,00

24. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W najbliższym roku Spółka nie planuje ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

25. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY.

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie poniosła kosztów...w zakończonych prac rozwojowych, wartość Firmy nie występuje.

26. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH LUB NIUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Nie wystąpiły.

27. I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

W roku 2017 Spółka nie zawierała takich umów.

28. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w Spółce nie był nikt zatrudniony.

29. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie wystąpiło.

30. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku, pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły.

31. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Na dzień 31.12.2017 r. należności z tytułu pożyczki udzielonej do Auto-Spa Sp. z o.o. wynoszą 4.315.529,08 zł. wraz z odsetkami w bilansie wykazane w pozycji długoterminowe aktywa finansowe.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek w roku 2017 wynoszą 50.462,36 zł.

32. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

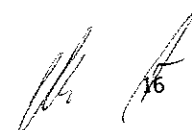
Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok wynosi 15 000,00 zł. netto

33. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Zgodnie z Ustawą do sprawozdania finansowego dołączone jest sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

34. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zgodnie z Ustawą do sprawozdania finansowego dołączone jest zestawienie zmian w kapitale własnym.



35. ISTOTNE TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

Nie występują transakcje z jednostkami powiązanyymi zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.

36. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH NIE PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Nie występują wspólne przedsięwzięcia z jednostkami powiązanyymi nie podlegające konsolidacji.

37. NOTA OBJAŚNIAJĄCA KOMPENSATY POŻYCZEK INNE KOREKTY

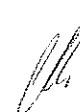

	01.01.2017 -31.12.2017	01.01.2016 -31.12.2016
Kompensaty rozrachunków i pożyczek	0,00	648 763,8
	0,00	648 763,8

38. WYKAZ SPÓLEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁU

Podmiot	Posiadany udział, stopień udziału w zarządzaniu	Kapitał własny	Zysk/strata
Auto-Spa Sp. z o.o.	100%	15 295 071,17	307 835,80
Auto-Spa Sp. z o.o. T1 SKA	100%	11 910 608,24	-388 269,93
Auto-Spa Sp. z o.o. 1 SKA	100%	3 215 438,08	-104 936,44
Auto-Spa CZ s.r.o.	80%	-1 175 044,92	165 937,58
Auto-Spa UA TzOW	20%	Brak danych	Brak danych

**39. INFORMACJE O NAZWIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest przez Spółkę AUTO-SPA S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Sycowska 44.

 17 

40. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGLYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

W roku 2017 nie występują błędy popełnione w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał własny.

41. INFORMACJA O KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spółka ma charakter holdingu właścicielskiego – nie prowadzi działalności ściśle operacyjnej – dochodowej – stąd wynik ujemny. Kontynuacja działalności Spółki jest zapewniona i związana jest z posiadanymi udziałami spółek z grupy i ich aktywnością. Dodatkowo planowane jest w 2018 roku uruchomienie struktury, w której część działalności administracyjnej – przychody i koszty zostaną skierowane do Spółki Akcyjnej i będą obciążały z poziomu właściciela Spółki w grupie koszty ogólne Zarządu.

42. NOTA O ZARZĄDZANIU RYZYKIEM I INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Zarządzanie ryzykiem finansowym, informacje o instrumentach finansowych

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

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie 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 Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę 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 Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka 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 Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie w CHF
Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

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

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka 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. Spółka 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
Środki pieniężne	Środki pieniężne w banku	13 543,20	n/d
Długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	Pożyczki wraz z odsetkami Auto-Spa Sp. z o.o.	2.892.502,52 zł. kapitał +1.423.026,56 odsetki	Marża 1 %
Należności krótkoterminowe - pożyczki udzielone	Pożyczki wraz z odsetkami Auto-Spa CZ	26.000,00 zł. kapitał	Marża 5 %
Zobowiązania finansowe	Pożyczki wraz z odsetkami Dariusz Ilski	170.114,16 zł. kapitał +20.821,09 odsetki	Marża 5 %
Zobowiązania finansowe	Odsetki od pożyczki od Jurg Winter	72.662,93 zł. (odsetki)	Marża 3%
Zobowiązania finansowe	Odsetki od pożyczki Alpha Myjnie	1.286,30 zł. (odsetki)	Marża 5 %
Zobowiązania finansowe	Pożyczki wraz z odsetkami Lech Dworaczyński	1.153.000,00 zł. kapitał +2.169,32 odsetki	Marża 5 %
Zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu obligacji	2.600.000,00 zł.	obligacje 3 letnie (wykup przypadający na rok 2018 oprocentowanie seria G 7,85%

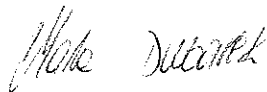
Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. WIBOR O/N, LIBOR O/N oraz EURIBOR 1M.

Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	31.12.2017	31.12.2016
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne	13.543,20	6.495,88

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg: Marta Dubarek



Wrocław, 18 maja 2018 r.

Podpis Kierownika Jednostki:

