

71 Media S.A.

Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017

17.05.2018r.



SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE 71 MEDIA S.A. ZA 2017 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II.	Bilans	9
III.	Rachunek zysków i strat	13
IV.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	15
V.	Rachunek przepływów pieniężnych	17
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	19



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	71Media S.A. 53-505 Wrocław, ul. Lelewela 4
Podstawowy przedmiot działalności:	Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet (PKD 47.91.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000490390

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2017.
4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2017 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6.1 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,

- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału, jako pozycja aktywów.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z:

- bieżącego podatku dochodowego. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

- Odroczonego podatku dochodowego będącego różnicą pomiędzy wartościami aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego tworzy się w związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi pozycji aktywów i pasywów.

Zysk (strata) netto

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, , podatek dochodowy, inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 sporządzony został w wariacie porównawczym.

6.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Piotr Żurkowski – Prezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.


Olga Wnuk
Prezes Zarządu

17.05.2018
(data, podpis)

17.05.2018 
(data, podpis)

II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	570,00	484 074,22
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	31 111,22
1.	Środki trwałe	0,00	31 111,22
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	31 111,22
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
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	450 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	450 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	450 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	450 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	570,00	2 963,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	570,00	2 963,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	781 967,16	4 115 384,86
I.	Zapasy	0,00	532 741,02
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	470 583,82

5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	62 157,20
II.	Należności krótkoterminowe	234 382,56	3 314 231,79
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, 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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	234 382,56	3 314 231,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 406,70	2 974 185,79
-	do 12 miesięcy	1 406,70	2 974 185,79
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	8 839,00	0,00
c)	inne	224 136,86	340 046,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
IV.	Inwestycje krótkoterminowe	547 584,60	264 865,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	547 584,60	264 865,05
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	270 152,70	0,00
-	udziały lub akcje	270 152,70	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	277 431,90	264 865,05
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	277 431,90	264 865,05
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 547,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	ATYWA RAZEM	782 537,16	4 599 459,08



Lp.	PASYWA	31.12.2017	31.12.2016
A	Kapitał (fundusz) własny	751 257,83	1 447 830,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	125 000,00	125 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 322 830,88	1 138 285,56
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	722 450,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	-696 573,05	184 545,32
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 279,33	3 151 628,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 000,00	6 010,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	10,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	3 000,00	6 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	3 000,00	6 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	9 569,38
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	9 569,38
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	9 569,38
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 279,33	3 136 048,82
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	2 097 322,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 097 322,00
-	do 12 miesięcy	0,00	2 097 322,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 279,33	1 038 726,82
a)	kredyty i pożyczki	0,27	801 652,69
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	11 713,68
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 368,82	77 755,21
-	do 12 miesięcy	16 368,82	77 755,21
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 910,24	131 771,86
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	10 833,38
i)	inne	5 000,00	5 000,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	782 537,16	4 599 459,08

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Piotr Żurkowski – Prezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

17.05.2018
(data, podpis)

17.05.2018
Piotr Żurkowski
(data, podpis)

III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2017	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 390 390,97	11 768 633,08
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	42 575,80	17 875,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 347 815,17	11 750 757,42
B	Koszty działalności operacyjnej	4 429 048,46	11 463 921,54
I.	Amortyzacja	8 013,50	16 026,99
II.	Zużycie materiałów i energii	21 532,12	30 911,19
III.	Usługi obce	110 720,09	204 376,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	17 583,39	12 305,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	96 548,57	258 246,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 805,04	25 457,42
-	emerytalne	9 936,08	11 660,26
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 915,97	93 090,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 150 929,78	10 823 508,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 657,49	304 711,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	41 990,90	4,58
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	41 990,90	4,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	197,51	5,69
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	197,51	5,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 135,90	304 710,43
G	Przychody finansowe	25 000,00	0,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	25 000,00	0,74
H	Koszty finansowe	722 325,95	79 081,85
I.	Odsetki, w tym:	17 952,86	42 716,40
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	650 000,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	54 373,09	36 365,45

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-694 190,05	225 629,32
J	Podatek dochodowy	2 383,00	41 084,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-696 573,05	184 545,32

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
 Olga Wnuk
 Prezes Zarządu

17.05.2018
 (data, podpis)

Piotr Żurkowski – Prezes Zarządu

17.05.2018
Piotr Żurkowski
 (data, podpis)

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2017	31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 447 830,88	515 835,63
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 447 830,88	515 835,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	125 000,00	100 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	25 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	25 000,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	25 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	125 000,00	125 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 138 285,56	282 578,51
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	184 545,32	855 707,05
a)	zwiększenie (z tytułu)	184 545,32	858 257,05
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	725 000,00
-	podział zysku	184 545,32	133 257,05
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 550,00
-	koszty podwyższenia	0,00	2 550,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 322 830,88	1 138 285,56
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	Aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
-	podwyższenia	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	184 545,32	133 257,05
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	184 545,32	133 257,05
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	184 545,32	133 257,05
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	184 545,32	133 257,05
-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	184 545,32	133 257,05
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00

5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-696 573,05	184 545,32
a)	zysk netto	0,00	184 545,32
b)	strata netto	696 573,05	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	751 257,83	1 447 830,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	751 257,83	1 447 830,88

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Piotr Żurkowski – Prezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

17.05.2018
(data, podpis)

17.05.2018
Piotr Żurkowski
(data, podpis)

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2017	31.12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-696 573,05	184 545,32
II.	Korekty razem	1 912 348,84	-613 717,37
1.	Amortyzacja	8 013,50	16 026,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26 699,33	44 323,33
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	650 000,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-3 010,00	626,00
6.	Zmiana stanu zapasów	532 741,02	-259 852,30
7.	Zmiana stanu należności	2 979 849,23	-2 088 761,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 287 884,24	1 677 806,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 940,00	-3 886,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 215 775,79	-429 172,05
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	369 000,30	445 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	369 000,30	445 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	445 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	369 000,30	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	369 000,30	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-369 000,30	-445 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 088 023,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	747 450,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	340 573,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II.	Wydatki	834 208,64	56 037,02
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	801 652,42	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 856,89	11 713,69
8.	Odsetki	26 699,33	44 323,33
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-834 208,64	1 031 986,14
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	12 566,85	157 814,09
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 566,85	157 814,09
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	264 865,05	107 050,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	277 431,90	264 865,05
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Idea Tax sp. z o.o.

Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

17.05.2018

(data, podpis)

Zarząd

Piotr Żurkowski – Prezes Zarządu

17.05.2018

P. Żurkowski
(data, podpis)

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. . Objąsnienia do bilansu.

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

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2017.

Nie występuje.

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2017.

Nie występuje.

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2017.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2017r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	47 138,21	0,00	47 138,21
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	47 138,21	0,00	47 138,21
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	47 138,21	0,00	47 138,21
4. Wartość brutto na 31.12.2017r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2017.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2017r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	16 026,99	0,00	16 026,99
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	8 013,50	0,00	8 013,50
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	8 013,50	0,00	8 013,50
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	24 040,49	0,00	24 040,49
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	24 040,49	0,00	24 040,49
4. Umorzenie na 31.12.2017r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość netto na 01.01.2017r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	31 111,22	0,00	31 111,22
6. Wartość netto na 31.12.2017r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

e) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.-31.12.2017.

Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2017 r. (BO)	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
4. Wartość brutto na 31.12.2017 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 01.01.2017 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2017 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Wartość netto inwestycji długoterminowych na 01.01.2017 r. (BO)	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
8. Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2017 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Wartość kwotę wartości firmy oraz kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3;

Nie występuje.

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na dzień 01.01.2017 (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na dzień 31.12.2017 (BZ)
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	37 998,51	0,00	37 998,51	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług:	37 998,51	0,00	37 998,51	0,00	0,00
- o okresie spłaty do 12 m-cy	37 998,51	0,00	37 998,51	0,00	0,00
- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji			Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	Uprzywilejowane	razem		
1.	Przemysław Czak	1 000 000	0	1 000 000	100 000,00	80,00%
2.	Pozostali	250 000	0	250 000	25 000,00	20,00%
3.	Razem	1 250 000	0	1 250 000	125 000,00	100,00%

1.7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.8. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	1. Wynik finansowy strata netto	-696 573,05
2.	2. Proponowane źródła pokrycia:	-696 573,05
a)	a) pokrycie straty zyskami przyszłych okresów	-696 573,05

1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2017r. (BO)	0,00	0,00	10,00	0,00	6 000,00	6 010,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
a) utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	10,00	0,00	6 000,00	6 010,00
a) wykorzystanie	0,00	0,00	10,00	0,00	6 000,00	6 010,00
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na 31.12.2017 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	28 279,33	0,00	0,00	0,00	28 279,33
a) kredyty i pożyczki	0,27	0,00	0,00	0,00	0,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	16 368,82	0,00	0,00	0,00	16 368,82
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 910,24	0,00	0,00	0,00	6 910,24
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

1.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2017 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	3 547,00	0,00	3 547,00	0,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 963,00	570,00	2 963,00	570,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 963,00	570,00	2 963,00	570,00
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.13. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie występuje.

- 1.14. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występuje.

- 1.15. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za rok 2017		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00
2. Usług, w tym:	42 575,80	0,00	42 575,80
3. Towarów, w tym:	4 310 896,85	36 918,32	4 347 815,17
4. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	4 353 472,65	36 918,32	4 390 390,97

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk (strata) brutto	-694 190,05
2.	Przychody bilansowe trwale nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	37 998,51
3.	Przychody bilansowe przejściowo nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	172,94
4.	Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi lat ubiegłych (+)	
5.	Przychody podatkowe nie stanowiące nigdy przychodów bilansowych (+)	0,00
6.	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące nigdy kosztów bilansowych (-)	6 931,86
7.	Koszty bilansowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	18 865,65
8.	Koszty bilansowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	3 340,48
9.	Koszty uzyskania przychodów będące kosztami bilansowymi lat ubiegłych (-)	15 497,08
10.	Dochód do opodatkowania (1-2-3+4+5-6+7+8-9)	-732 584,31
11.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00
12.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	0,00
14.	Podatek dochodowy (19%)	0,00

- 2.7. Koszt wytworzenia trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie występuje.

- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie występuje.

- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie występuje.

- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie występuje.

4. **Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

- 4.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. **Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

- 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie występuje.

- 5.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W 2017 roku Spółka zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2017 Spółka nawiązywała również współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 5 osobami.

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej w okresie 01.01-31.12.2017r. nie pobierali ze Spółki wynagrodzenia.

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występuje.

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

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego za okres 01.01. – 31.12.2017 wynosi 3 000,00 PLN.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu)

własnym , oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w sprawozdaniu finansowym za rok 2016. Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka w roku obrotowym 2017 w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie występuje.

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie występuje.

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) o rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

8. Informacje o połączeniu spółek.

8.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- e) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- f) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- g) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- h) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- i) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- j) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

10.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Spółki.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Piotr Żurkowski – Prezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.


Olga Wnuk
Prezes Zarządu

17.05.2018
(data, podpis)

(data, podpis)

17.05.2018
(data, podpis)

(data, podpis)

