

Sprawozdanie finansowe

CDA Spółka Akcyjna

**Za rok obrotowy kończący się
31.12.2018r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma:	CDA Spółka Akcyjna
Siedziba i adres:	50-335 Wrocław, ul. Sienkiewicza 8a
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:	PKD 47.91.Z, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet
Numer KRS:	0000671280
Czas trwania jednostki:	nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem:	Rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę:

- nie wystąpiły

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz informacja o stosowanych uproszczeniach:

- Jednostka sporządza pełne sprawozdanie finansowe dla jednostek innych niż banki i zakładu ubezpieczeń i zakłady reasekuracji zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

- Ewidencją środków trwałych objęte są wszystkie środki o okresie używania dłuższym niż rok i wartości powyżej 1 500 złotych.
- Samochody są zaliczane do środków trwałych niezależnie od ceny zakupu
- Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową w oparciu o stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe o wartości do 10 000 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu zakupu lub w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania
- Dla używanych środków trwałych mogą być stosowane stawki indywidualne.

Zasady ustalenia wyniku finansowego:

- Jednostka sporządza rachunek wyników w wariacie porównawczym

Zasady ustalenia sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

- Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości
 - Jednostki nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.
 - Jednostka rachunek przepływów metodą pośrednią
 - Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.
-

Bilans - Aktywa

CDA Spółka Akcyjna

31.12.2017 31.12.2018

	31.12.2017	31.12.2018
A. Aktywa trwałe	1 528 748,83	1 347 427,66
I. Wartości niematerialne i prawne	1 425 491,83	1 311 495,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	862 333,36	663 333,36
3. Inne wartości niematerialne i prawne	290 758,47	408 162,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	272 400,00	240 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 986,00	18 282,80
1. Środki trwałe	38 986,00	18 282,80
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	25 950,74	18 282,80
d) środki transportu	13 035,26	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		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w poz.jedn., w których jedn.posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 271,00	17 649,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 271,00	17 649,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7 011 518,90	11 615 511,96
I. Zapasy	0,00	12 195,12
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
5. Zaliczki na dostawy i usługi		12 195,12
II. Należności krótkoterminowe	2 061 122,54	1 150 682,76
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od poz.jedn., w których jedn.posiada zaangaż.w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 061 122,54	1 150 682,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	547 377,61	1 014 414,23
- do 12 miesięcy	547 377,61	1 014 414,23
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) z tyt.podatzków, cel.ubez.p.społecznych i zdrowotnych oraz in.tyt.publicznoprawnych	33 913,82	41 382,43
c) inne	1 479 831,11	94 886,10
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 940 052,82	10 299 268,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 940 052,82	10 299 268,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	42 500,00	10 115,45
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	42 500,00	10 115,45
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 897 552,82	10 289 153,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 897 552,82	10 289 153,08
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 343,54	153 365,55
C. Należne wpłaty na kapitał(fundusz)podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 540 267,73	12 962 939,62

Bilans - Pasywa

CDA Spółka Akcyjna

31.12.2017 31.12.2018

	31.12.2017	31.12.2018
A. Kapitał (fundusz) własny	2 955 996,35	9 193 194,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 015 464,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	2 791 079,35
- nadwyżka sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		835 083,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 931 353,86	5 386 650,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-975 357,51	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 584 271,38	3 769 744,94
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	3,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 540 910,38	3 749 293,02
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 540 910,38	3 749 293,02
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	4 875 216,70	2 208 420,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	258 772,79	709 748,29
- do 12 miesięcy	258 772,79	709 748,29
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt.podatków, ceł,ubez.p.społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt.publicznoprawnych	313 341,02	792 084,96
h) z tytułu wynagrodzeń	73 820,00	0,00
i) inne	19 759,87	39 039,08
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43 361,00	20 448,92
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 361,00	20 448,92
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	43 361,00	20 448,92
PASYWA RAZEM	8 540 267,73	12 962 939,62

Rachunek wyników

CDA Spółka Akcyjna

31.12.2017 31.12.2018

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 493 314,27	27 987 602,71
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 493 314,27	27 987 602,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. – wart.dodatnia, zmniejsz. – wart.ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	13 734 664,61	21 209 082,56
I. Amortyzacja	25 811,16	30 409,92
II. Zużycie materiałów i energii	108 299,62	80 054,99
III. Usługi obce	12 092 902,29	19 453 408,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 201,05	12 311,34
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 205 412,40	1 421 442,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	226 961,17	187 585,13
- w tym emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 076,92	23 870,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 758 649,66	6 778 520,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	644,22	108 339,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	22 497,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	644,22	85 841,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	218 744,72	288 744,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		11 706,36
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	217 709,85	199 000,00
III. Inne koszty operacyjne	1 034,87	78 038,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 540 549,16	6 598 114,83
G. Przychody finansowe	13 258,75	119 293,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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:	13 258,75	29 533,21
- 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 aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	89 759,83
H. Koszty finansowe	154 115,05	1 144,04
I. Odsetki, w tym:	119,64	1 144,04
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	153 995,41	0,00
I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3 399 692,86	6 716 263,83
J. Podatek dochodowy	468 339,00	1 329 613,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (K–L–M)	2 931 353,86	5 386 650,83

Rachunek przepływów pieniężnych

CDA Spółka Akcyjna

31.12.2017

31.12.2018

	31.12.2017	31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 393 645,14	5 759 501,33
I. Zysk (strata) netto	2 931 353,86	5 386 650,83
II. Korekty razem	462 291,28	372 850,50
1. Amortyzacja	158 477,80	229 409,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		11 706,36
5. Zmiana stanu rezerw	43 361,00	-22 909,08
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-12 195,12
7. Zmiana stanu należności	-126 791,44	-611 940,22
8. Zmiana stanu zob.krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	461 858,46	875 178,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-74 614,54	-96 400,01
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 393 645,14	5 759 501,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-409 537,69	1 415 962,89
I. Wpływy	0,00	1 522 381,00
1. Zbycie wartości niemiat.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		1 522 380,00
II. Wydatki	409 537,69	106 418,11
1. Nabycie wartości niemiat.i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 654,17	-133 581,89
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	387 883,52	240 000,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-409 537,69	1 415 962,89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 814 601,15	-1 783 863,96
I. Wpływy	22 600,00	882 932,05
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in.instr.kapit.oraz dopłat do kapitału		850 547,50
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	22 600,00	32 384,55
II. Wydatki	1 837 201,15	2 666 796,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 837 201,15	2 666 796,01
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 814 601,15	-1 783 863,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 169 506,30	5 391 600,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 897 552,82	5 391 600,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	24 128,72	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 728 046,52	4 897 552,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 897 552,82	10 289 153,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale własnym CDA Spółka Akcyjna

31.12.2017 31.12.2018

	31.12.2017	31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 742 060,34	2 955 996,35
- korekty błędów podstawowych		
- ...		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 742 060,34	2 955 996,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	995 000,00	15 464,50
a) zwiększenie (z tytułu)	995 000,00	15 464,50
- wydania udziałów (emisji akcji)	995 000,00	15 464,50
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)		
- ...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 015 464,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu nieopłaconej emisji D		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 791 079,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 791 079,35
- akcji powyżej wartości nominalnej		835 083,00
- z podziału zysku	0,00	1 955 996,35
- korekta wyniku roku poprzedniego		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- przesunięcie na kapitał rezerwowy		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	2 791 079,35
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- ...		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników (sp. z o.o.) na początek okresu		
6.1 Zmiany kapitału rezerwowego z dopłat wspólników	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2 Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników (sp. z o.o.) na koniec okresu	0,00	0,00
Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na początek		
7. okresu		
7.1 Zmiany należnych dopłat wspólników	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna) (sp. z o.o.) na koniec		
7.2 okresu	0,00	0,00
8. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
8.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (utworzenie kapitału rezerwowego)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
8.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
9.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 742 060,34	0,00
- korekty błędów podstawowych		
- ...		
9.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 737 060,34	1 955 996,35
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-5 737 060,34	-1 955 996,35
- podziału zysku z lat ubiegłych	-5 737 060,34	-1 955 996,35
- ...		
9.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
- ...		
9.5. 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		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
9.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
9.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
10. Wynik netto	1 955 996,35	5 386 650,83
a) zysk netto	2 931 353,86	5 386 650,83
b) strata netto		
c) odpisy z zysku - zysk spółki komandytowej za okres od 01.01.2017 do 02.04.2017	-975 357,51	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 955 996,35	9 193 194,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwz.proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 955 996,35	9 193 194,68

Nota 1 - środki trwałe
CDA Spółka Akcyjna

		Grunty	Bydnyki i budowle	Urz.techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Środki trwałe	Stan na początek okresu			105 570,75	96 931,33		202 502,08
	Zwiększenia	Nabycie		12 001,63			12 001,63
		Aktualizacja wartości					0,00
		Przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	Wartość początkowa	Zmniejszenia	Aktualizacja wartości				0,00
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00	
Likwidacja					16 260,16	0,00	
Sprzedaż						16 260,16	
Stan na koniec okresu		0,00	0,00	117 572,38	80 671,17	0,00	198 243,55

		Grunty	Bydnyki i budowle	Urz.techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Środki trwałe	Stan na początek okresu			79 620,01	83 896,07		163 516,08
	Zwiększenia	Umorzenie roku obrotowego		19 669,57	1 327,90	0,00	20 997,47
		Aktualizacja wartości					0,00
		Przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	Umorzenia	Zmniejszenia	Aktualizacja wartości				0,00
Przemieszczenie wewnętrzne						0,00	
Likwidacja						0,00	
Sprzedaż				4 552,80		4 552,80	
Stan na koniec okresu		0,00	0,00	99 289,58	80 671,17	0,00	179 960,75

Środki trwałe	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	18 282,80	0,00	0,00	18 282,80
---------------	---------------------------------------	------	------	-----------	------	------	-----------

		K.zak. prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niem.i prawne	Zaliczki na WNIP	RAZEM
WNIP	Stan na początek okresu		995 000,00	583 023,36		1 578 023,36
	Zwiększenia	Nabycie		-145 583,52	240 000,00	94 416,48
		Aktualizacja wartości				0,00
		Przemieszczenie wewnętrzne				0,00
	Wartość początkowa	Zmniejszenia	Aktualizacja wartości			0,00
Przemieszczenie wewnętrzne					0,00	
Likwidacja					0,00	
Sprzedaż				0,00		
Stan na koniec okresu		0,00	995 000,00	437 439,84	240 000,00	1 672 439,84

		K.zak. prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niem.i prawne	Zaliczki na WNIP	RAZEM
WNIP	Stan na początek okresu		132 666,64	19 864,89		152 531,53
	Zwiększenia	Umorzenie roku obrotowego	199 000,00	9 412,45		208 412,45
		Aktualizacja wartości				0,00
		Przemieszczenie wewnętrzne				0,00
	Umorzenia	Zmniejszenia	Aktualizacja wartości			0,00
Przemieszczenie wewnętrzne					0,00	
Likwidacja					0,00	
Sprzedaż				0,00		
Stan na koniec okresu		0,00	331 666,64	29 277,34	0,00	360 943,98

WNIP	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	663 333,36	408 162,50	240 000,00	1 311 495,86
------	---------------------------------------	------	------------	------------	------------	--------------

		Nieruchomości	Wartości niem. i prawne	Aktywa finansowe	RAZEM
Inwestycje długoterminowe	Stan na początek okresu				0,00
	Zwiększenia	Nabycie			0,00
		Aktualizacja wartości			0,00
		Przemieszczenie wewnętrzne			0,00
	Zmniejszenia	Aktualizacja wartości			0,00
Przemieszczenie wewnętrzne				0,00	
Likwidacja				0,00	
Sprzedaż				0,00	
Stan na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	0,00

	Stan początkowy	Inwestycje zakończone	Nakłady poniesione	Stan końcowy
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	- zł			- zł
- w tym odsetki które powiększyły koszt wytworzenia ŚT w budowie	XX	XX		XX
- w tym różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia ŚT w budowie	XX	XX		XX

	Poniesione w r.obrotowym	Planowane na rok następny
Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	106 418,11 zł	150 000,00 zł
- w tym nakłady na ochronę środowiska		

Nota 2 - Struktura kapitału

Bilans - Pasywa

Kapitał podstawowy	
Wartość nominalna akcji	0,10 zł
Liczka akcji	10 154 645
Łączna wartość kapitału podstawowego	1 015 464,50 zł

Struktura własności	Ilość akcji	łączna wartość	Rodzaj
Seria A	5 000 000	500 000,00	uprzywilejowane w zakresie prawa głosu
Seria B	5 000 000	500 000,00	akcje nie są uprzywilejowane
Seria C	145 645	14 564,50	akcje nie są uprzywilejowane
RAZEM	10 145 645	1 014 564,50	

Nota 5 - Rozliczenia międzyokresowe

Bilans - Pasywa

RMK czynne długoterminowe (aktywa)	Wartość
---	----------------

Aktywo z tytułu podatku dochodowego odroczonego	17 649,00
---	-----------

RAZEM	17 649,00
--------------	------------------

RMK czynne krótkoterminowe (aktywa)	Wartość
--	----------------

Ubezpieczenia	10 015,34
---------------	-----------

Licencje	143 350,21
----------	------------

RAZEM	153 365,55
--------------	-------------------

RMK bierne (pasywa)	Wartość
----------------------------	----------------

Rezerwa na niewykorzystane urlopy	20 448,92
-----------------------------------	-----------

RAZEM	20 448,92
--------------	------------------

Nota 7 - Struktura przychodów z działalności

Bilans - Pasywa

Rodzaje działalności	Krajowa	Zagraniczna	RAZEM
			0,00
Sprzedaż abonamentów	25 010 055,95	31 908,55	25 041 964,50
Sprzedaż przestrzeni reklamowej	1 091 424,29	729 535,74	1 820 960,03
Usługi promocyjno-reklamowe	400 000,00		400 000,00
Pozostałe	724 678,18		724 678,18
			0,00
			0,00
RAZEM	27 226 158,42	761 444,29	27 987 602,71

Nota 8 - Podatek dochodowy

Bilans - Pasywa

	31.12.2017	31.12.2018
Wynik rachunkowy przed podatkiem	3 399 692,86	6 716 263,83
B. Przychody zwolnione z opodatkowania		
	Wartość	Wartość
Otrzymane dotacje do środków trwałych		
Otrzymane dotacje, z wyjątkiem dotacji do środków trwałych		22 497,38
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności NKUP		85 043,21
Inne		
RAZEM	0,00	107 540,59
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym		
	Wartość	Wartość
Różnice kursowe niezrealizowane		97 566,88
Inne		
RAZEM	0,00	97 566,88
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		
	Wartość	Wartość
Inne		
RAZEM	0,00	0,00
E. Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
	Wartość	Wartość
Odsetki budżetowe		1 128,00
Reprezentacja		1 085,00
Amortyzacja wartości firmy NKUP	132 666,64	199 000,00
Spisanie należności NKUP		27 910,19
Koszty bieżące sfinansowane dotacją		22 497,38
Darowizny		
PFRON		
Koszty emisji akcji NKUP		39 299,94
Pozostałe koszty operacyjne NKUP		9 366,38
RAZEM	132 666,64	300 286,89
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		
	Wartość	Wartość
Niezrealizowane różnice kursowe	152 115,17	
Odpisy aktualizujące należności	85 225,28	50 121,76
Wyłączenie wynagrodzeń niewypłaconych	90 000,00	
Rezerwy na wynagrodzenia i składki ZUS	43 361,00	-18 996,61
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	6 350,22	
RAZEM	377 051,67	31 125,15
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		
	Wartość	Wartość
Oplacone składki ZUS wyłączone w latach poprzednich		
Amortyzacja ŚT po wykupie z leasingu		
Wyłączenie wynagrodzeń wypłaconych w roku bieżącym, naliczonych w latach wcześniejszych		90 000,00
RAZEM	0,00	90 000,00
WYNIK PODATKOWY - podstawa opodatkowania	3 909 411,17	6 752 568,40
Odliczenie strat z lat ubiegłych		
PODSTAWA OPODATKOWANIA	3 909 411,17	6 752 568,40
Podatek dochodowy bieżący	468 339	1 282 988

Dodatkowe informacje i objaśnienia

CDA Spółka Akcyjna

**Za rok obrotowy kończący się
31.12.2018r.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – nota nr 1.

Nota 1

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

- dla długoterminowych aktywów niefinansowych:

nie wystąpiły

- dla długoterminowych aktywów finansowych:

nie wystąpiły

3. Zakończone prace rozwojowe:

- Wartość kwotowo:

nie wystąpiły

- wyjaśnienie okresu odpisywania (art. 33 ust.3):

nie wystąpiły

4. Wartość firmy:

- Wartość kwotowo:

Wartość początkowa wartości firmy wynosi 1.000.000 zł.

- wyjaśnienie okresu odpisywania (art. 44b ust.10):

Amortyzacja na okres 5 lat, tj. 20% rocznie.

5. Wartość gruntów użytkowanych w całości:

nie wystąpiły

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

nie wystąpiły

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

nie wystąpiły

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Rozwiązano odpisy aktualizujące należności utworzone w ubiegłym roku podatkowym w łącznej wartości 85 043,21. 57 133,02 zł odzyskano, pozostałe należności w kwocie 27 910,19 zł zostały spisane jako utracone.

Utworzono odpisy aktualizujące na należności przeterminowane na dzień bilansowy powyżej 90 dni, a które nie zostały uregulowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Łączna wartość odpisów wyniosła 50 121,76 zł.

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

Nota 2

10. Informacja o kapitale własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

11. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Proponuje się przeznaczyć zysk na kapitał zapasowy.

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

Nota 3

13. 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 do 5 lat, d) powyżej 5 lat;

Nota 4

14. Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie występują

15. 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;

Nota 5

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

Nota 6

17. 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:

- w zakresie emerytur i podobnych świadczeń:

Nie występują

- wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

Nie występują

- pozostałe:

Nie występują

18. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

Nie występują

19. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 7

20. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie wystąpiły

21. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiło i nie jest planowane zaniechanie działalności.

23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Nota podatkowa

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

Nie występują

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

Nie wystąpiły

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

Nota 1 (o środkach trwałych)

27.Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

28.Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2018-12-31:

- EUR = 4,3000
- USD = 3,7597

29.Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych oraz środki pieniężne w drodze.

30.Informacja 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 jednostki:

Nie wystąpiły

31.Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące

poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły

32. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty:

10

Podział na grupy zawodowe:

- Informatycy, specjaliści ds. bezpieczeństwa: 6
- Pracownicy obsługi klienta oraz pozostały personel administracyjny: 4

33. 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:

- Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu: 755 948zł.
- Wynagrodzenia wypłacone członkom rady nadzorczej: nie wystąpiły

34. Informacje o kwotach 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 wystąpiły

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:

Wypłacone za rok poprzedni: 9840 zł

Należne za rok bieżący: 9840 zł

- inne usługi poświadczające:

Nie wystąpiły

- usługi doradztwa podatkowego:

Nie wystąpiły

- pozostałe usługi:

Nie wystąpiły

36. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

38. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację jednostki.

39. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy

40. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły

41. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub straty netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nie wystąpiły

42. Informacja o sporządzeniu sprawozdania skonsolidowanego

Jednostka nie posiada jednostek zależnych.

43. Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne:

Nie dotyczy

44. Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne:

Nie dotyczy

45. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

46. Informacje podawane w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy

47. 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.

Nie wystąpiła niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

48. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

Data sporządzenia sprawozdania

27 marca 2019r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych (Imię, nazwisko, podpis)

Alma Laber-Tomaszewska, doradca podatkowy 12475