



SUNEX S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

dane za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
oraz dane za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017 r.



Spis treści

I.	Ciąg dalszy wprowadzenia do sprawozdania finansowego	11
1.	Wskazanie branży	11
2.	Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	11
3.	Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej	11
4.	Wskazanie czy Spółka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe	11
5.	Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta, które zostały zamieszczone w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie	12
6.	Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski	12
7.	Wybrane dane finansowe	12
8.	Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – zgodnie z § 7	13
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	14
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	14
1.2.	Zmiany wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych	14
1.3.	Wartości niematerialne i prawne – struktura własnościowa	15
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych, zależnych i współzależnych	15
3.	Rzeczowe aktywa trwałe	15
3.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	15
3.2.	Zmiany środków trwałych – według grup rodzajowych	15
3.3.	Środki trwałe bilansowe – struktura własnościowa	16
3.4.	Środki trwałe wykazane pozabilansowo	16
3.5.	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto	16
4.	Należności długoterminowe	17
4.1.	Należności długoterminowe	17
4.2.	Zmiana stanu należności długoterminowych – według tytułów	17
4.3.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności długoterminowych	17
4.4.	Należności długoterminowe – struktura walutowa	17
5.	Inwestycje długoterminowe	17
5.1.	Nieruchomości Zmiana stanu nieruchomości według grup rodzajowych	17

5.2.	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych	17
5.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	17
5.4.	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności,	18
5.5.	Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne	18
5.6.	Zmiana wartości firmy – jednostki współzależne	18
5.7.	Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone	18
5.8.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	18
5.9.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne.	18
5.10.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone.....	18
5.11.	Długoterminowe aktywa finansowe - dot sprawozdań skonsolidowanych.....	18
5.12.	Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – według grup rodzajowych	19
5.13.	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych	19
5.14.	Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach dot sprawozdań skonsolidowanych.....	19
5.15.	Papiery wartościowe, udziału i inne długoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa	19
5.16.	Papiery wartościowe, udziału i inne długoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności	19
5.17.	Udzielone pożyczki długoterminowe – według rodzaju.....	20
5.18.	Inne inwestycje długoterminowe – według rodzaju	20
5.19.	Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych – według grup rodzajowych	20
5.20.	Inne inwestycje długoterminowe – struktura walutowa	20
6.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20
6.1.	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20
6.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	21
7.	Zapasy.....	21
8.	Należności krótkoterminowe	21
8.1.	Należności krótkoterminowe	21
8.1.1.	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	22
8.1.2.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale ...	22
8.1.3.	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	22

8.2.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe.....	23
8.3.	Należności krótkoterminowe brutto – struktura walutowa.....	23
8.4.	Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia bilansu okresie spłaty	23
8.5.	Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane brutto – z podziałem na należności niespłacone w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018.....	23
9.	Należności sporne i przeterminowane	24
10.	Inwestycje krótkoterminowe.....	24
10.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe.....	24
10.2.	Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa.....	24
10.3.	Papiery wartościowe, udziału i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności	25
10.4.	Udzielone pożyczki krótkoterminowe – struktura walutowa	25
10.5.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – struktura walutowa	25
10.6.	Inne inwestycje krótkoterminowe – według rodzajów	25
10.7.	Inne inwestycje krótkoterminowe – struktura walutowa	25
11.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25
12.	Akcje (udziały) własne, które powinny zawierać następujące arkusze oraz pozycje	25
12.1.	Akcje (udziały) własne.....	26
12.2.	Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych	26
13.	Odpisy aktualizujące.....	26
14.	Kapitał zakładowy	27
14.1.	Struktura własności kapitału zakładowego – stan na koniec roku obrotowego	27
15.	Kapitał zapasowy	27
16.	Kapitał z aktualizacji wyceny	27
17.	Pozostałe kapitały rodzajowe.....	28
18.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	28
19.	Rezerwy na zobowiązania.....	28
19.1.	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28
19.2.	Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne, podobne i inne.....	29
19.3.	Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne i inne– według tytułów.....	29
19.4.	Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych – według tytułów	29
19.5.	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych – według tytułów.....	29
20.	Zobowiązania długoterminowe.....	29

20.1.	Zobowiązania długoterminowe	29
20.2.	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.....	30
20.3.	Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa.....	30
20.4.	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	31
20.5.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.....	32
21.	Zobowiązania krótkoterminowe	32
21.1.	Zobowiązania krótkoterminowe.....	32
21.2.	Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa.....	32
21.3.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	33
21.4.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych	33
22.	Rozliczenia międzyokresowe.....	33
22.1.	Zmiana stanu ujemnej wartości firmy	33
22.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	33
23.	Wartość księgowa na jedną akcje	33
24.	Należności i zobowiązania warunkowe	34
24.1.	Należności warunkowe z tytułu	34
24.2.	Zobowiązania warunkowe z tytułu.....	35
25.	Przychody netto za sprzedaży produktów	37
25.1.	Przychody netto za sprzedaży produktów – struktura rzeczowa	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
25.2.	Przychody netto za sprzedaży produktów – struktura terytorialna	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
26.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
26.1.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów – struktura rzeczowa..	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
26.2.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów – struktura terytorialna	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
27.	Koszty według rodzaju	37
28.	Inne przychody operacyjne	37
29.	Inne koszty operacyjne	37
30.	Przychody finansowe.....	38
30.1.	Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach.....	38
30.2.	Przychody finansowe z tytułu odsetek	38
30.3.	Inne przychody finansowe	38

31.	Koszty finansowe.....	38
31.1.	Koszty finansowe z tytułu odsetek.....	38
31.2.	Inne koszty finansowe.....	38
32.	Udziału w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	39
33.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	39
34.	Podatek dochodowy.....	39
34.1.	Podatek dochodowy bieżący.....	39
34.2.	Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	39
34.3.	Łączna kwota podatku odroczonego	40
35.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).....	40
36.	Sposób podziału zysku (pokrycia straty)	40
37.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą.....	40
38.	Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	41
39.	Inne informacje.....	43
III.	Dodatkowe noty objaśniające	46
1.	Informacje o instrumentach finansowych	46
1.1.	W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:.....	46
a)	aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	46
b)	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	46
c)	pożyczki udzielone i należności własne	46
d)	aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	46
e)	aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	46
	– przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie	46
1.2.	Ponadto odnośnie do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych.....	46
a)	podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,	47
a	w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:	47
	– zakres i charakter instrumentu	47

– cel nabywania lub wystawiania instrumentu – np. zabezpieczenie.....	47
– kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności.....	47
– sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych.....	47
– termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu.....	47
– możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją.....	47
– cenę lub przedział cen realizacji instrumentu.....	47
– możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów.....	47
– ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatności.....	47
– dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone.....	47
– ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony.....	47
– inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi.....	47
– rodzaj ryzyka związanego z instrumentem.....	47
– sumę istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach.....	47
2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.....	51
3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.....	51
4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać:.....	52
5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, współnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną.....	52
6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	52
7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.....	52
8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.....	52
9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....	53
10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.....	53
11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter.....	53

11a. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych	53
12.	53
12.1. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.....	53
12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:	53
13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy	54
14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, w tym:	54
15. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe; w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego – informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej emitenta, z podziałem na grupy zawodowe.....	55
16. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	55
17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu	55
18. W sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych	56
19. Informacje o:.....	56
20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.....	56
21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy	57
22. Informacje o relacjach pomiędzy prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów	57
23. Sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.....	57

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi/skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi	57
25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	57
26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym 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	58
27. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności	58
28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):	58
29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy	58
30. 59	
30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej	59
30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia	59
31. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów	59
32. Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją, metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów	60

33. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową 60

I. Ciąg dalszy wprowadzenia do sprawozdania finansowego

1. Wskazanie branży

SUNEX S.A. działa w branży grzewczej.

2. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 roku zostało sporządzone na podstawie krajowych zasad rachunkowości i zawiera:

- › Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- › Bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2017r..
- › Rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, a także jako dane porównywalne za okres 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku ,
- › Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, a także jako dane porównywalne za okres 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
- › Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, a także jako dane porównywalne: za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
- › Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

3. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

W okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r. funkcje członków Zarządu pełnili:

- Romuald Kałyciok - Prezes Zarządu
- Monika Czekala - Członek Zarządu

W okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r. funkcje członków Rady Nadzorczej pełnili:

- Marek Tatar - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wałek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Antonik - Członek Rady Nadzorczej
- David Kałyciok - Członek Rady Nadzorczej
- Janusz Kędziora - Sekretarz Rady Nadzorczej

4. Wskazanie czy Spółka jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka nie jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta, które zostały zamieszczone w sprawozdaniach z badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie

W sporządzonym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń biegłego rewidenta

6. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski

Dane finansowe dotyczące bilansu na 31.12.2018 r. i 31.12.2017 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno 4,3000 PLN /EUR i 4,1709 PLN /EUR.

Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31

Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29

Dane finansowe dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2018 r. i za 2017 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów wymiany ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie objętym raportem tj. 12 miesięcy 2018 r. oraz 12 miesięcy 2017r..

Średni kurs EUR w 2018 r. wyniósł 4,2669 PLN

Średni kurs EUR w 2017 r. wyniósł 4,2447 PLN

7. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku Spółki SUNEX S.A. w tysiącach złotych wraz z danymi porównywalnymi.

L.p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	Za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.	Za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	Za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
I	Przychody netto ze sprzedaży	57 500 945,48	38 827 308,69	13 476 047,13	9 147 244,49
II	Zysk (strata) ze sprzedaży	8 824 506,86	5 382 303,16	2 068 130,69	1 268 005,55
III	Amortyzacja	1 939 387,65	1 836 482,48	454 519,12	432 653,07
IV	Wynik z działalności operacyjnej	2 620 038,28	1 028 288,65	614 037,89	242 252,37
V	Zysk (strata) brutto	1 804 788,54	990 629,25	422 974,18	233 380,27
VI	Zysk (strata) netto	1 518 496,54	711 974,25	355 878,16	167 732,53
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	1 613 849,92	46 229,70	378 225,39	10 891,16
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	-1 458 813,26	-494 813,09	-341 890,66	-116 571,98
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	-160 349,95	469 259,97	-37 579,96	110 551,98
X	Przepływy pieniężne netto razem	-5 313,29	20 676,58	-1 245,23	4 871,15

L.p.	Wybrane dane finansowe – bilans	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
I	Aktywa razem	46 986 144,93	41 870 204,36	10 927 010,45	10 038 649,78
II	Długoterminowe zobowiązania	2 749 919,40	2 851 362,81	639 516,14	683 632,50
III	Krótkoterminowe zobowiązania	16 340 396,73	12 460 424,30	3 800 092,26	2 987 466,57

IV	Kapitał własny	23 149 805,17	21 853 737,41	5 383 675,62	5 239 573,57
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 775 169,30	3 892 020,43

8. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – zgodnie z § 7

Ze względu na brak możliwości wskazania danych w sposób wiarygodny, pomimo dołożenia należytej staranności, Spółka nie wykazuje różnic dotyczących przyjętych zasad polityki rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Wartości niematerialne i prawne

	2018 zł	2017 zł
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 144 543,18	2 377 803,01
Wartość firmy	2 591 069,58	2 818 024,58
Nabyte koncesje patent, licencje i podobne wartości, w tym:	617 503,59	649 323,73
- oprogramowania komputerowe	105 836,67	135 429,15
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	5.353. 116,35	5.845.151,32

1.2. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynałzków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2018	3 935 940,43	4 539 100,00	394 867,34	844 292,16	0,00	0,00-	9 714 199,93
Zwiększenia:	407 270,30	0,00	0,00	103 988,07	-	-	511 258,37
- nabycie	227 280,98	-	-	103 988,07	-	-	331 269,05
- inne	179 989,32	-	-	-	-	-	179 989,32
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2018	4 343 210,73	4 539 100,00	3 94 867,34	948 280,23	-	-	10 225 458,30
Umorzenie na 01.01.2017	1 558 137,42	1 721 075,42	259 438,19	330 397,58	-	-	3 869 048,61
Zwiększenia	640 530,13	226 955,00	29 592,48	106 215,73	-	-	1 003 293,34
- amortyzacja	460 540,81	226955,00	29 592,48	106 215,73	-	-	823 304,02
- inne	179 989,32	-	-	-	-	-	179 989,32
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie (skumulowana amortyzacja) 31.12.2018	2 198 667,55	1 948 030,42	289 030,67	436 613,31	0,00	0,00	4 872 341,95
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na początku okresu:	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu:	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto stan na 01.01.2018	2 377 803,01	2 818 024,58	135 429,15	513894,58	0,00	0,00	5 845 151,32
Wartość netto stan na 31.12.2018	2 144 543,18	2 591 069,58	105 836,67	511 666,92	0,00	0,00	5 353 116,35

1.3. Wartości niematerialne i prawne – struktura własnościowa

Struktura własnościowa	2018	2017
	zł	zł
Wartości niematerialne i prawne – własne	5 353 116,35	5 845 151,32
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-
Razem wartości niematerialne i prawne w ewidencji bilansowej	5 353 116,35	5 845 151,32

Spółka rozlicza koszt zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy zgodnie z polityką rachunkowości oraz ustawą o rachunkowości.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 343 210,73	2 198 667,55	5-15 lat	
Wartość firmy	4 539 100,00	1 948 030,42	20 lat	

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych, zależnych i współzależnych

Nie dotyczy.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe netto:	2018	2017
	zł	zł
Środki trwałe, w tym:	17 551 223,36	17 876 625,23
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 272 820,85	2 304 949,12
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 535 518,16	11 556 539,14
Urządzenia techniczne i maszyny	3 065 705,59	3 103 114,24
Środki transportu	448 914,73	679 235,75
Inne środki trwałe	228 264,03	232 786,98
Środki trwałe w budowie	625 931,65	701 801,78
Zaliczki na środki trwałe w budowie	558 857,84	0
Razem rzeczowe aktywa trwałe	18 736 012,85	18 578 427,01

3.2. Zmiany środków trwałych – według grup rodzajowych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2018	2 549 863,00	14 291 193,14	7 236 821,68	1 285 633,80	629 615,52	701 801,78	-	26 694 928,92
Zwiększenia:	-	439 771,35	373 176,23	5 365,85	43 810,46	1 245 223,89	558 857,84	2 663 011,64
- nabycie	-	439 771,35	373 176,23	5 365,85	43 810,46	1 245 223,89	558 857,84	2 663 011,64
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	0,00	130 460,00	0,00	0,00	0,00	1 321 094,02	0,00	1 451 554,02
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	130 460,00	-	-	-	130 895,06	-	261 355,06
- przeniesienie	-	-	-	-	-	1 190 198,96	-	1 190 198,96
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na	2 549 863,00	14 600 504,49	7 606 803,93	1 290 999,65	673 425,98	625 931,65	558 857,84	27 906 386,54

31.12.2018								
Umorzenie na 01.01.2018	244 913,88	2 734 654,00	4 133 707,44	606 398,05	396 828,54	0,00	0,00	8 116 501,91
Zwiększenia:	32 128,27	392 544,17	407 390,95	235 686,87	48 333,41	0,00	0,00	1 116 083,67
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	32 128,27	392 544,17	407 390,95	235 686,87	48 333,41	0,00	0,00	1 116 083,67
- przeniesienie	-	0,01	-	-	0,03	-	-	0,04
Zmniejszenia:	0,00	62 211,84	0,05	0,00	0	0	0	62 211,89
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	62 211,84	-	-	-	-	-	62 211,84
- inne	-	-	0,05	-	-	-	-	0,05
Umorzenie na 31.12.2018	277 042,15	3064986,33	4 541 098,34	842 084,92	445 161,95	0,00	0,00	9 170 373,69
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości, na początek okresu:	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto stan na 01.01.2018	2 304 949,12	11 556 539,14	3 103114,24	679 235,75	232 786,98	701 801,78	0,00	18 578 427,01
Wartość netto stan na 31.12.2018	2 272 820,85	11 535 518,16	3 065 705,59	448 914,73	228 264,03	625 931,65	558 857,84	18 736 012,85

3.3. Środki trwałe bilansowe – struktura własnościowa

Środki trwałe	2018	2017
	zł	zł
Środki trwałe własne – wartość netto	17 165 163,42	17 365 828,47
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	386 059,94	510 796,76
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	17 551 223,36	17 876 625,23
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	-	-
Razem	17 551 223,36	17 876 625,23

3.4. Środki trwałe wykazane pozabilansowo

Spółka wynajmowała powierzchnie biurowe związane z jej działalnością statutową oraz wynajmowała środki transportowe. Spółka nie ma pełnej wiedzy na temat aktualnej wartości wynajmowanych środków trwałych.

3.5. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
RAZEM:	Powierzchnia (m²)	33 593	0	0	33 593
	Wartość (zł)*	25 49 863,00	0	0	2 549 863,00

*Spółka prezentuje w tej pozycji wartość brutto.

Jednostka powiązana Polska Ekologia Sp. z o.o., nie posiada żadnych gruntów, w tym gruntów użytkowanych wieczysto.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 190 198,96	-	-
Środki trwale w budowie	625 931,65	9 027,48	-

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1 626 523,90 zł, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł.

W roku 2019 planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 8 000 000,00 zł, w tym planowane nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł.

4. Należności długoterminowe

4.1. Należności długoterminowe

Nie dotyczy. Spółka nie posiada w/w pozycji.

4.2. Zmiana stanu należności długoterminowych – według tytułów

Nie dotyczy.

4.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności długoterminowych

Nie dotyczy.

4.4. Należności długoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

5. Inwestycje długoterminowe

5.1. Nieruchomości Zmiana stanu nieruchomości według grup rodzajowych

Zmiana stanu nieruchomości	-budynek administracyjny	-komin	Nieruchomości razem:
Stan na 01.01.2018	918 320,00	247 300,00	1 165 620,00
Zwiększenia	0,00	6 397,00	6 397,00
- aktualizacja		6 397,00	6 397,00
- nabycie		-	-
- przeniesienie		-	-
- inne		-	-
Zmniejszenia	104.579,60	0,00	104 579,60
- sprzedaż		-	-
- aktualizacja	104.579,60	-	104 579,60
- likwidacja		-	-
- inne		-	-
Stan na 31.12.2018	813 740,40	253 697,00	1 067 437,40

5.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – według grup rodzajowych

Nie dotyczy.

5.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe

2018
zł

2017
zł

1. W jednostkach powiązanych	741 966,96	773 268,05
a)/w jednostkach zależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b/ w jednostce dominującej	741 966,96	773 268,05
- udziały lub akcje	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	741 966,96	773 268,05
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
2. W pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym	879 574 ,33	1 123 799,63
a/ w jednostkach współzależnych	-	-
b/ w jednostkach stowarzyszonych	-	-
c/ w innych jednostkach	879 574 ,33	1 123 799,63
- udziały lub akcje	60 665,76	238 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	818 908,57	885 799,63
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
3. W pozostałych jednostkach	-	-
Razem	1 621 541,29	1 897 067,68

5.4. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności,

Nie dotyczy.

5.5. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki zależne

Nie dotyczy.

5.6. Zmiana wartości firmy – jednostki współzależne

Nie dotyczy.

5.7. Zmiana stanu wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie dotyczy.

5.8. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki zależne.

Nie dotyczy.

5.9. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne.

Nie dotyczy.

5.10. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy – jednostki stowarzyszone

Nie dotyczy.

5.11. Długoterminowe aktywa finansowe - dot sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy.

5.12. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych – według grup rodzajowych

Długoterminowe aktywa finansowe	2018	2017
	zł	zł
Stan na początek okresu	1 897 067,68	1 040 159,17
Zwiększenia, w tym:	67 318,60	980 863,47
- udzielenie pożyczki	0,00	783 794,45
- naliczone odsetki	67 318,60	19 734,78
-wzrost udziałów	0,00	177 334,24
Zmniejszenia, w tym:	342 844,99	123 954,96
- spłata udzielonych pożyczek	44 413,95	47 000,0
- przekwalifikowanie na krótkoterminowe	121 096,80	76 954,96
-spadek udziałów	177 334,24	0,00
Stan na koniec okresu	1 621 541,29	1 897 067,68

5.13. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Nie dotyczy.

5.14. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach dot sprawozdań skonsolidowanych

Nie dotyczy.

5.15. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa

Długoterminowe aktywa finansowe	2018	2017
	zł	zł
a/ Udziały i akcje , w tym:	60 665,76	238 000,00
- w walucie polskiej	60 665,76	238 000,00
- w walucie obcej	-	-
b/ Udzielone pożyczki, w tym:	1 560 875,53	1 659 067,68
- w walucie polskiej	1 560 875,53	1 614 653,73
- w walucie obcej (Euro)	0,00	10 500,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	44 413,95
Stan na koniec roku	1 621 541,29	1 897 067,68

5.16. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności

Długoterminowe aktywa finansowe :	2018	2017
	zł	zł
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym:		
a/ udziały i akcje (wartość bilansowa)	60 665,76	238 000,00
- korekty aktualizujące wartość za okres	-	-
- wartość na początek okresu	238 000,00	60 665,76
- korekta wyceny wartości	177 334,24	177 334,24
- wartość według cen nabycia	60 665,76	238 000,00
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku pozagiełdowym	0	0
Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym	0	0
Z ograniczoną zbywalnością,	0	0
Wartość według cen nabycia razem	60 665,76	238 000,00
Wartość na początek okresu razem	238 000,00	60 665,76
Korekty aktualizujące wartość razem	0,0	0

korekta wyceny wartości	177 334,24	177 334,24
Wartość bilansowa razem:	60 665,76	238 000,00

5.17. Udzielone pożyczki długoterminowe – według rodzaju

Dane opisane w punkcie 5.15.

5.18. Inne inwestycje długoterminowe – według rodzaju

Nie dotyczy.

5.19. Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych – według grup rodzajowych

Nie dotyczy.

5.20. Inne inwestycje długoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

6.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018 zł	2017 . zł
1. Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	452 805,00	404 645,00
a) odniesionych na wynik finansowy	393 420,00	404 645,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	393 420,00	404 645,00
b) odniesionych na kapitał własny	59 385,00	0
c) odniesionych na wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia, w tym:	112 118,00	59 385,00
a) odniesionych na wynik finansowy	58 176,00	0
- z tytułu powstania różnic przejściowych	58 176,00	0
- zmiana stawek podatkowych	0	0
- z tytułu straty podatkowej	0,00	0
b) odniesionych na kapitał własny	53 942,00	59 385,00
- z tytułu nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0	0
- z tytułu nieujętej w poprzednich okresach różnic przejściowych	53 942,00	59 385,00
c) odniesionych na wartość firmy	0,00	0,00
3. Zmniejszenia, w tym:	147 151,00	11 225,00
a) odniesionych na wynik finansowy	147 151,00	11 225,00
- z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	88 486,00	11 225,00
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	58 665,00	0
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0
- z tytułu nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
c) odniesionych na wartość firmy	0	0
4. Stan aktywów z tytułu podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	417 772,00	452 805,00
a) odniesionych na wynik finansowy	304 445,00	393 420,00
b) odniesionych na kapitał własny	113 327,00	59 385,00
c) odniesionych na wartość firmy	0,00	0,00

Ujemne różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:	2018 zł	2017 zł	Data wygasnięcia
rezerwa na bonus od obrotu	191 754,40	252 537,48	2019r.

Rezerwa na koszty napraw gwarancyjnych, emerytalne i rentowe	163 353,73	0,00	2043 r.
strata podatkowa za 2015r.	103 457,69	402 912,69	2020 r.
strata podatkowa za 2016r.	9 312,86	18 621,86	2021 r.
rezerwa na koszty	132 012,00	0,00	2019 r.
rezerwa na należności	289 324,19	202 602,16	-
Rezerwa na sprawę sądową	471 135,84	312 550,63	-
niezapłacona składka ZUS	236 846,76	299 968,02	2019 r
niezrealizowane straty z tyt. różnic kursowych	13 775,21	-	-
niewypłacone wynagrodzenia z tyt. um.-zlec.	25 311,14	16 088,57	2019 r
zobowiązania leasingowe	512 399,46	547 636,58	2024r.
ulga B+R	0,0	279 108,93	-
różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych z leasingu	30 233,24	51 157,52	-
Faktury kor.2019/2018	19 875,65	0,00	2019r
Razem ujemne różnice przejściowe	2 198 792,17	2 383 184,44	
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (19%)	417 772,00	452 805	

6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2018	2017
	zł	zł
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	158 284,95	237 629,41
Koszty uzyskania certyfikatów	86 360,57	136 541,80
Pozostałe	71 924,38	101 087,61
Razem inne rozliczenia międzyokresowe:	158 284,95	237 629,41

7. Zapasy

Zapasy	2018	2017
	zł	zł
Materiały	3 913 192,06	2 225 965,34
Półprodukty i produkty w toku	997 419,88	851 559,35
Produkty gotowe	1 840 508,74	2 672 819,28
Towary	894 495,34	466 144,35
Zaliczki na dostawy	489 892,10	68 481,53
Razem:	8 135 508,12	6 284 969,85

8. Należności krótkoterminowe

8.1. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	2018	2017
	zł	zł
Należności od jednostek powiązanych	6 493 503,13	3 149 446,22
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 493 503,13	3 149 446,22
- do 12 miesięcy	6 493 503,13	3 149 446,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Inne	0,00	29 500,00
Należności od pozostałych jednostek	1 355 934,15	1 157 498,05
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	729 183,34	778 213,62
- do 12 miesięcy	729 183,34	778 213,62
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	465 658,74	180 809,29
Inne	161 092,07	173 280,94
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	25 194,20
Należności krótkoterminowe netto razem:	8 263 166,13	4 337 144,27

Odpisy aktualizujące wartość należności	1 050 804,33	908 051,53
Należności krótkoterminowe brutto razem:	9 313 970,46	5 245 195,80

8.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	2018	2017
	zł	zł
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, w tym:	6 907 231,98	3 149 446,22
a/ z tytułu dostaw i usług, w tym od:	6 493 503,13	3 149 446,22
- jednostek zależnych		0
- jednostek współzależnych		0
- jednostek stowarzyszonych		0
- znaczącego inwestora		0
- wspólnika jednostki współzależnej		0
- jednostki dominującej	6 493 503,13	3 149 446,22
B inne	413 728,75	0,00
Razem:	6 907 231,98	3 149 446,22

8.1.2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale

	2018	2017
	zł	zł
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
a/ z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0,00	700,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- innych	0,00	700,00
b/ inne		
Razem:	0,00	700,00

8.1.3. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

	2018	2017
	zł	zł
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek		
a/ z tytułu dostaw i usług, w tym od:	729 183,34	778 213,62
- jednostek współzależnych		0
- jednostek stowarzyszonych		0
- innych	729 183,34	778 213,62
Razem:	729 183,34	778 213,62
b) Należności z tytułu podatków, dotacji ubezpieczeń społecznych (...)	465 658,74	180 809,29
c) inne w tym:	161 092,07	198 475,14
- jednostek współzależnych		0
- jednostek stowarzyszonych		0
- innych jednostek	161 092,07	198 475,14
Należności netto razem:	1 355 934,15	1 157 498,05
Odpis aktualizujący wartość należności od pozostałych jednostek	1 050 804,33	908 051,53
Należności od pozostałych jednostek brutto:	2 406 738,48	2 065 549,58

8.2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

Odpis aktualizujący należności:	31.12.2018	31.12.2017
Stan na początek roku	908 051,53	230 968,67
Zwiększenia	164 326,96	687 449,37
Zmniejszenia	21 574,16	10 366,51
Stan odpisów na należności na koniec roku	1 050 804,33	908 051,53
W tym na:		
- należności długoterminowe	-	-
- należności krótkoterminowe	1 050 804,33	908 051,53

8.3. Należności krótkoterminowe brutto – struktura walutowa

Należności z tytułu dostaw i usług	2018 zł	2017 zł
- w walucie polskiej	6 657 698,29	3 590 446,12
- w walutach obcych (USD) po przeliczeniu na PLN	16 227,62 61 010,98	-
- w walutach obcych (Euro) po przeliczeniu na PLN	117 204,00 503 977,20	81 051,37 337 213,72
Razem należności:	7 222 686,47	3 927 659,84

8.4. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od dnia bilansu okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług	2018 zł	2017 zł
- do 1 miesiąca	3 279 839,17	787 957,44
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 888 701,22	833 954,96
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
- należności przeterminowane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto):	5 168 540,39	1 621 912,40
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto):	5 168 540,39	1 621 912,40

8.5. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane brutto – z podziałem na należności niespłacone w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018

Należności z tytułu dostaw i usług	2018 zł	2017 zł
- do 1 miesiąca	1 814 041,56	1 262 943,45
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	150 181,67	1 138 003,13
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	64 133,03	123 008,59
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	25 789,82	3 954,74
- powyżej 1 roku	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, razem (brutto):	2 054 146,08	2 527 909,90
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0,00	221 800,00
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, razem (netto):	2 054 146,08	2 306 109,90

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

Kod waluty	Kurs na 31.12.2018	Kurs na 31.12.2017
EUR	4,3000	4,1709
CZK	0,1673	0,1632
USD	3,7597	3,4813

9. Należności sporne i przeterminowane

Należności łącznie długoterminowe i krótkoterminowe przeterminowane oraz sporne	2018	2017
	zł	zł
Należności przeterminowane	2 054 146,09	2 674 986,82
Należności przeterminowane, w tym od których nie dokonano odpisów aktualizujących	2 054 146,09	2 674 986,82
Należności sporne tym od których nie dokonano odpisów aktualizujących i niewykazano jako należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Na dzień bilansowy należności netto Spółki dochodzone na drodze sądowej wynosi 0,00.

Zgodnie z Polityką rachunkowości firmy oraz decyzją Zarządu Spółka w roku 2018 dokonała odpisu aktualizacyjnego na należność dochodzoną na drodze sądowej w wysokości 55 364,44 zł.

Emitent nie dokonał odpisów należności od jednostek powiązanych oraz od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz nie dochodzi spraw na drodze sądowej.

10. Inwestycje krótkoterminowe

10.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2018	2017
	zł	zł
a/ w jednostkach zależnych	0	0,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b/ w jednostkach współzależnych	-	-
c/ w jednostkach stowarzyszonych	-	-
d/ w znaczącym inwestorze	-	-
e/ w jednostce dominującej	5 263,20	5 263,20
f/ w pozostałych jednostkach	98 400,00	64 020,44
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	98 400,00	64 020,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
g/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 559,15	65 872,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 559,15	65 872,44
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Razem:	164 222,35	135 156,08

10.2. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – struktura walutowa

Struktura walutowa	2018	2017
	zł	zł
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- w walucie polskiej	121 592,70	82 732,63
- w walucie obcej,	42 629,65	52 423,43
- w walucie obcej (Euro)	9 906,87	12 561,71
- po przeliczeniu na PLN	42 599,54	52 393,64
- w walucie obcej (USD)	0	0

- po przeliczeniu na PLN	0	0
- w walucie obcej (CZK)	180	180
- po przeliczeniu na PLN	30,11	29,79

10.3. Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – według zbywalności

Nie dotyczy.

10.4. Udzielone pożyczki krótkoterminowe – struktura walutowa

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2018	2017
	zł	zł
Udzielone pożyczki, w tym:	103 663,20	69 283,64
- w walucie polskiej	103 663,20	69 283,64
- w walucie obcej	0	0

10.5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – struktura walutowa

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2018	2017
	zł	zł
Środki pieniężne, w tym:		
- w walucie polskiej	17 929,50	13 452,01
- w walucie obcej (Euro)	9 906,87	12 561,71
po przeliczeniu na PLN	42 599,54	52 393,64
- w walucie obcej (USD)	0,00	0
po przeliczeniu na PLN	0,00	0
- w walucie obcej (CZK)	180,00	180,00
po przeliczeniu na PLN	30,11	29,79
Stan na koniec roku	60 559,15	65 875,44

10.6. Inne inwestycje krótkoterminowe – według rodzajów

Nie dotyczy.

10.7. Inne inwestycje krótkoterminowe – struktura walutowa

Nie dotyczy.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2018	2017
	zł	zł
W tym stanowiące różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem na nie	0	0,0
Opłacone ubezpieczenia	15 015,24	16 981,47
Koszty uzyskania certyfikatów	69 893,18	81 325,80
Koszty prac rozwojowych	2 596 419,61	2 322 254,12
Koszty prac badawczych	747,97	0,00
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 357,49	167 022,35
Razem:	2 720 433,49	2 587 583,74

12. Akcje (udziały) własne, które powinny zawierać następujące arkusze oraz pozycje

12.1. Akcje (udziały) własne

Udziały i akcje własne *	Liczba udziałów	Wartość w cenie nabycia	Wartość nominalna (zł)	Cel nabycia i przeznaczenie	Wartość nominalna (zł)
Polska Ekologia Sp. z o.o.	6 973	348 650,00	348 650,00	Długoterminowa inwestycja	348 650,00

Emitent jest właścicielem 6.973 sztuk udziałów jednostki dominującej Polska Ekologia Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 348 650,00zł. Wartość wykazana w bilansie odpowiada cenie nabycia i jest równa ww. wartości nominalnej tych udziałów.

Jest to wartość udziałów posiadanych w spółce Polska Ekologia Sp. z o. o., przed objęciem przez ten podmiot kontroli nad Emitentem. Do nabycia doszło w 2005 roku w ramach konwersji wierzytelności Emitenta wobec tej spółki na udział w kapitale. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w zakresie udziałów własnych

12.2. Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy.

13. Odpisy aktualizujące

Spółka dokonała odpisów aktualizujących na należności krótkoterminowe w kwocie 164 326,96 zasada ostrożności zgodnie z polityką rachunkowości. W 2018 roku odpisy na należności obciążąły wynik bieżącego roku.

Odpis aktualizujące z tytułu	2018 zł	2017 zł
Odpis na należności stan na początku Ct	-908 051,53	-230 968,67
Zwiększenia	-164 326,96	-687 449,37
Zmniejszenia	21 574,16	10 366,51
Odpis na należności stan końcowy CT	-1 050 804,33	-908 051,53
- w wynik bieżący	-363 354,66	-220 601,86
- w wynik lat ubiegłych	-687 449,67	-687 449,67
Odpis aktualizujący inwestycji długoterminowych stan początkowy Dt	546 020,00	545 900,00
Zwiększenia z tytułu wyceny w wynik bieżący	6 397,00	120,00
Zwiększenia z tytułu aktualizacji stanu początkowego (prezentacja wart historycznej)	249 496,77	0,00
Zmniejszenie z tytułu wyceny w wynik bieżący	-12 747,60	0,00
Zmniejszenie z tytułu wyceny w wynik lat ubiegłych (korekta)	-91 832,00	0,00
Odpis dotyczący inwestycji długoterminowych stan końcowy Dt	697 334,17	546 020,00
- w wynik bieżący	-6 350,60	120,00
- w wynik lat ubiegłych	-91 832,00	0,00

14. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2018 r. składał się z 4 058 307 sztuk akcji o wartości nominalnej 4,00 zł każda. Na dzień 31.12.2018 r. struktura kapitału zakładowego kształtowała się następująco:

Seria	Rodzaj akcji	Ilość	Udział w kapitale	Udział w głosach
A	akcje imienne	1 000 000	24,64%	39,54%
B	akcje zwykłe	3 058 307	75,36%	60,46%
	Razem	4 058 307	100,00%	100,00%

14.1. Struktura własności kapitału zakładowego – stan na koniec roku obrotowego

Akcjonariusz	Seria akcji	Ilość akcji	Ilość głosów na WZ	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach na WZ
Polska Ekologia Sp. z o.o.	A	1 000 000	2 000 000	24,64%	39,54%
	B	1 354 329	1 354 329	33,37%	26,77%
Romuald Kałyciok	B	700 500	700 500	17,26%	13,85%
Pozostali	B	1 003 478	1 003 478	24,73%	19,84%
	Razem	4 058 307	5 058 307	100,00%	100,00%

15. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	2018 zł	2017 zł
a/ ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	309 597,30	309 597,30
b) utworzony ustawowo	4 974 525,25	4 874 525,25
c) utworzony zgodnie ze statutem – umowa, ponad wymaganą uswaowo wartość		
d) z dopłaty akcjonariuszy		
Razem	5 284 122,55	5 184 122,55

16. Kapitały pozostałe

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na 01.01.2018	5 184 122,55	0,00	0,00	5 184 122,55
Zwiększenia, w tym:	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
- podział zysku	100 000,00	-	-	100 000,00
- dopłaty	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	-	-	-	0,00
- zwrot dopłat	-	-	-	0,00
- dywidendy	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
Stan na 31.12.2018	5 284 122,55	0,00	0,00	5 284 122,55

17. Pozostałe kapitały rodzajowe

Nie dotyczy.

18. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

19. Rezerwy na zobowiązania

19.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
	zł	zł
1. Stan rezerwy z tytułu podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	614 880,00	481 236,00
a) odniesionej na wynik finansowy	745 495,00	481 236,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	745 495,00	481 236,00
b) odniesionej na kapitał własny	-130 615,00	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0
2. Zwiększenia, w tym:	284 818,00	264 259,00
a) odniesionej na wynik finansowy		264 259,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	20 817,00	264 259,00
Zmiana stawek podatkowych	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	27 404,00	0,00
- nieujęte różnice przejściowe poprzedniego okresu	27 404,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy	0,00	0,00
3. Zmniejszenia, w tym:	236 597,00	130 615,00
a) odniesionej na wynik finansowy	236 597,00	0,00
- z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	236 597,00	0,00
- zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	130 615,00
c) odniesionej na wartość firmy	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	663 101,00	614 880,00
w tym:		
a) odniesionej na wynik finansowy	635 698,00	745 495,00
-- z tytułu powstania różnic przejściowych	635 698,00	745 495,00
b) odniesionej na kapitał własny	27 404,00	-130 615,00
c) odniesionej na wartość firmy	0,00	0,00

	31.12.2018	31.12.2017	Data obowiązywania
Dodatkowo różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, w tym:			
- aktualizacja inwestycji	697 334,17	559 454,70	-
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	8 689,54	269 235,87	-
- wartość netto środków trwałych w leasingu	392 723,91	510 796,76	2020r.
- wartość netto środków trwałych w wyniku z różnic stawek amortyzacji	590 580,99	434 222,84	-
- należna dotacja zaliczona do przychodów	31 917,92	5 111,25	-
- odsetki od pożyczek naliczone	141 718,60	131 224,93	Zg z harm
- wystawione i niezapłacone noty	2 501,75	18 186,42	2019
- należna dotacja z PFRON i inne	10 635,75	12 128,74	2019
- koszty zakończonych prac rozwojowych w toku	869 581,02	553 173,78	-
- koszty zakończonych prac rozwojowych	744 323,57	742 670,96	-
Razem dodatnie różnice przejściowe	3 490 007,22	3 236 206,25	
Rezerwa na podatek dochodowy odroczonego (19%)	663 101,00	614 880,00	

19.2. Zmiana stanu długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne, podobne i inne

Zmiana stanu długoterminowych rezerw	Stan na 01.01.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Na świadczenia emerytalne i podobne	0	76 887,00	-	-	76 887,00
Na naprawy gwarancyjne	0	61 525,19	9 153,56	-	52 371,63
Razem	0	138 412,19	9 153,56	0	129 258,63

19.3. Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne i inne – według tytułów

Zmiana stanu krótkoterminowych rezerw	Stan na 01.01.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Na świadczenia emerytalne i podobne	-	6 511,00	0	0	6 511,00
Na naprawy gwarancyjne	-	33 273,17	5 689,07	-	27 584,10
Na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	312.550,63	290 597,21	-	-	603 147,84
Inne rezerwy- bonus roczny	252 537,48	483 546,11	276 501,04	268 283,15	191 754,40
Razem	565 088,11	813 927,49	282 190,11	268 283,15	828 997,34

19.4. Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych – według tytułów

Opisano w pozostałych punktach sprawozdania.

19.5. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych – według tytułów

Opisano w pozostałych punktach sprawozdania.

20. Zobowiązania długoterminowe

20.1. Zobowiązania długoterminowe

	2018 zł	2017 zł
1. W jednostkach powiązanych		
a)/w jednostkach zależnych	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
b/ w jednostce dominującej		
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
2. W pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym		
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	0	-
3. W pozostałych jednostkach	2 749 919,40	2 854 136,81
- kredyty i pożyczki	2 366 864,50	2 372 667,99

- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe	383 054,90	478 694,82
Razem	2 749 919,40	2 851 352,81

20.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe razem			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	0,00
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	0,00
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 695 031,39	1 054 888,01	-	2 749 919,40
- kredyty i pożyczki	1 311 976,49	1 054 888,01	-	2 366 864,50
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
- inne zobowiązania finansowe	383 054,90	-	-	383 054,90
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	0,00
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	0,0
- inne	-	-	-	0,00
4. Fundusze specjalne	-	-	-	0,00
Razem:	1 695 031,39	1 054 888,01	0,00	2 749 919,40

20.3. Zobowiązania długoterminowe – struktura walutowa

	2018 zł	2017 zł
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym:	2 366 864,50	2 372 667,99
- w walucie polskiej	910 679,00	1 240 871,00
- w walucie obcej – Euro	348 018,74	271 355,58
po przeliczeniu na PLN	1 456 185,50	1 131 796,99
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,000
- w walucie polskiej	0,00	0,00
- w walucie obcej –Euro	0,00	0,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
- w walucie obcej – USD	0,00	0,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	383 054,90	478 694,82
- w walucie polskiej	319 824,69	478 694,82
- w walucie obcej	14 704,70	0,00
po przeliczeniu na PLN	63 230,21	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
- walucie polskiej	0,00	0,00
- w walucie obcej –Euro	0,00	-
po przeliczeniu na PLN	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem:	2 749 919,40	2 851 362,81

20.4. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Institucja udzielająca	Data umowy	Kwota kredytu	Pozostało do spłaty w walucie kredytu	Pozostało do spłaty w PLN	Termin spłaty	Rodzaj i cel kredytu	Zabezpieczenia
Bank Zachodni WBK	05.2017	53 136,00€	36 438,58 €	156 685,90 zł	04.2022	Pożyczka leasingowa	Weksel, przewłaszczenie przedmiotu leasingu, cesja praw z polisy
Bank Millennium SA	10.2017	1 000 000,00 zł	999 152,21 zł	999 152,21 zł	10.2019	Kredyt w rachunku bieżącym	Weksel, gwarancja BGK, hipoteka, cesja praw z polisy
ING Bank Śląski SA	32.013	150 000,00 €	20 005,70€	86 024,52zł	32.019	Kredyt dewizowy obrotowy w formie linii odnawialnej	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2012	1 400 000,00 zł	50 824,58 zł	50 824,58 zł	07.2019	Kredyt wieloproduktowy	Zastaw rejestrowy na maszynach, hipoteka umowna
ING Bank Śląski SA	03.2012	400 000,00zł	0,00 zł	0,00 zł	07.2019	Linia na akredytywy w ramach umowy wieloproduktowej	Zastaw rejestrowy na maszynach, hipoteka umowna
ING Bank Śląski SA	32.013	900 000,00 €	692 728,60 €	2 978 732,98zł	07.2019	Kredyt Wieloproduktowy	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2013	400 000,00€	143 878,11 €	618 675,87 zł	07.2019	Linia na akredytywy w ramach umowy wieloproduktowej	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	03.2013	2 095 777,01 zł	87 231,19zł	87 231,19zł	03.2019	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
ING Bank Śląski SA	06.2018	1 575 000,00	0zł	0,00 zł	06.2027	Korporacyjny kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy
ING Bank Śląski SA	06.2018	1 955 000,00	205 223,07 zł	205 223,07zł	10.2019	Kredyt złotowy obrotowy na finansowanie VAT inwestycji	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy
ING Bank Śląski SA*	06.2018	4 441 800,00	0,00 zł	0,00 zł	06.2027	Korporacyjny kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy
ING Bank Śląski SA*	06.2018	1 150 000,00 €	154 480,09 €	664 264,38 zł	06.2027	Korporacyjny kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji	Hipoteka umowna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	330 000,00 €	214 568,58 €	922 644,88 zł	08.2023	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	1 700 000,00 zł	1 148 757,72zł	1 148 757,72 zł	08.2023	Kredyt inwestycyjny	Hipoteka, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	1 565 000,00 zł	1 327,78 zł	1 327,78 zł	11.2019	Kredyt w rachunku bieżącym	Hipoteka, zastaw rejestrowy
Credit Agricole SA	08.2016	100 000,00 €	138 629,63 €	596 107,41zł	11.2019	Kredyt w rachunku bieżącym	Hipoteka, zastaw rejestrowy
BGŻ BNP Paribas S.A.	03.2017	600 000,00 zł	598 893,05 zł	598 893,05 zł	03.2019	Kredyt w rachunku bieżącym	Gwarancja BGK, weksel

20.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

21. Zobowiązania krótkoterminowe

21.1. Zobowiązania krótkoterminowe

	2018 zł	2017 zł
a/ w jednostkach zależnych	512 148,91	47 139,89
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	512 148,91	47 139,89
- do 12 miesięcy	512 148,91	47 139,89
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
b/ wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	97 475,88
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	-	97 475,88
- do 12 miesięcy	-	97 475,88
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
c/ w pozostałych jednostkach	15 817 074,28	12 305 271,00
- kredyty i pożyczki	6 747 681,04	6 358 845,75
- inne zobowiązania finansowe	136 641,82	68 941,76
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	7 887 114,28	4 633 048,37
- do 12 miesięcy	7 887 114,28	4 633 048,37
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków cel ubezpieczeń i innych	588 421,61	869 395,09
- z tytułu wynagrodzeń	457 130,53	367 481,14
- Inne	85,00	7 558,86
- Fundusze specjalne	11 173,54	10 537,53
- Razem	16 340 396,73	12 460 424,30

21.2. Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa	2018 zł	2017 zł
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym:	6 747 681,04	6 358 845,78
- w walucie polskiej	2 182 293,68	3 584 246,15
- w walucie obcej – Euro	1 061 689,76	665 228,04
po przeliczeniu na PLN	4 565 387,36	2 774 599,63
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 399 263,19	4 777 664,14
- w walucie polskiej	2 460 792,01	1 633 171,54
- w walucie obcej –Euro	1 379 556,04	753 912,25
po przeliczeniu na PLN	5 932 090,97	3 144 492,60
- w walucie obcej – USD	1 697,00	0,0
po przeliczeniu na PLN	6 380,21	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, w tym:	136 641,82	68 941,76
- w walucie polskiej	121 726,50	68 941,76
- w walucie obcej	3 468,68	0,00
po przeliczeniu na PLN	14 915,32	0,00
Pozostałe zobowiązania	1 056 810,68	1254 972,62

- walucie polskiej	1 056 810,68	1254 972,62
- w walucie obcej –Euro	0,00	0,00
po przeliczeniu na PLN	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	16 340 396,73	12 460 424,30

21.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Spółka przedstawia dane w tabeli nr 20.4 podział na długo i krótko przedstawia również tabela 21.2.

21.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

22. Rozliczenia międzyokresowe

22.1. Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Ujemna wartość firmy -Stan na początek okresu	177 334 ,24
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia – wycofanie wyceny udziałów	177 334 ,24
Ujemna wartość firmy -Stan na koniec	0,00

22.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

	2018 zł	2017 tys. zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych	2 838 039,09	2 946 618,99
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	0,0	0,00
Umorzona pożyczka dot. nabycia środków trwałych	0,00	1 260,91
Razem długoterminowe	2 838 039,09	2 947 879,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia / wytworzenia śr. trwałych	280 320,04	372 458,36
Środki pieniężne otrzymane na nabycie certyfikatów	0,00	0,00
Zaliczki krajowe	0,00	20 731,70
Umorzona pożyczka dotycząca nabycia środków trwałych	6 307 ,53	6 307 ,53
Razem krótkoterminowe	286 627,57	399 497,59
Ujemna wartość firmy	0,00	177 334,24
Razem	3 124 666,66	3 524 711,73

23. Wartość księgową na jedną akcję

Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję

Wartość księgową na jedną akcję

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w zł)	23.149.805,17
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018	sztuk	4.058.307
Wartość księgową na 1 akcję		(zł/szt.)	5,704
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,3000
Wartość księgową na 1 akcję		(EUR/szt.)	1,327

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w zł)	21.853.737,41
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2017	sztuk	4.058.307
Wartość księgową na 1 akcję		(zł/szt.)	5,385

Średni kurs NBP dla EUR	EUR	4,1709
Wartość księgową na 1 akcję	(EUR/szt.)	1,291

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w zł)	23.149.805,17
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018	sztuk	4.058.307
Wartość księgową na 1 akcję		(zł/szt.)	5,704
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,3000
Wartość księgową na 1 akcję		(EUR/szt.)	1,327

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Kapitał własny		(w zł)	21.853.737,41
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2017	sztuk	4.058.307
Wartość księgową na 1 akcję		(zł/szt.)	5,385
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,1709
Wartość księgową na 1 akcję		(EUR/szt.)	1,291

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

24. Należności i zobowiązania warunkowe

24.1. Należności warunkowe z tytułu

Należności warunkowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	2014-04-02	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	2011-04-13	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	2011-04-13	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	2009-08-24	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
5	Vessun Sp z o.o.	hipoteka	3 000 tys zł	2018-06-28	Do 2027-06-28	Zabezpieczenie kredytu, umowa nr 889/2018/00001465/00
6	Romuald Kałyciok	hipoteka	525 tys EUR	2018-06-28	Okres trwania umowy kredytu	Zabezpieczenie kredytu, umowa nr 889/2014/00000670/00

24.2. Zobowiązania warunkowe z tytułu

W Spółce na dzień bilansowy występują zobowiązania warunkowe z tytułu weksli własnych wystawionych pod zabezpieczenie kredytów, dotacji, leasingu.

Weksle własne zostały wystawione na poczet zabezpieczenia następujących umów według poniższego zestawienia:

Lp.	Podmiot na rzecz którego wystawiono weksel	Rodzaj weksla	Suma wekslowa	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Minister Gospodarki	in blanco z klauzulą „nie na zlecenie”	nie określona	2013-09-03	2019-05	nr umowy: POIG.04.05.02-00-067/12 wartość dofinansowania: 971.564,33 PLN
2	Lotos Paliwa sp z o.o.	In blanco	nie określona	2014-02-10	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2014-02-10
3	Delta Trans Transporte sp z o.o.	In blanco	nie określona	2011-06-30	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
4	Wilo Polska	in blanco	nie określona	2016-07-29	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie transakcji handlowych
5	Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	In blanco bez protestu	nie określona	2017-03-13	2022-03 z możliwością przedłużenia	WAR/6510/17/251/RB
6	Minister Rozwoju i Finansów	In blanco bez protestu	nie określona	2017-01-13	45 dni po zakończeniu trwałości	POIR.02.01..00-00-0061/15-00
7	BZ WBK Leasing	In blanco bez protestu	nie określona	2017-05-29	2022-05	SG8/00023/2017
8	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-02	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
9	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-16	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
10	ING LEASE Sp z o.o.	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-24	2020-11	Zabezpieczenie umowy 320193-AF-0
11	Millenium Bank S.A.	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-26	2019-11 z możliwością przedłużenia	Zabezpieczenie umowy kredytu
12	Bank Gospodarstwa Krajowego	In blanco bez protestu	nie określona	2017-10-26	2019-04-25	Zabezpieczenie gwarancji BGK
13	ING Commercial Finance Polska S.A.	In blanco bez protestu	nie określona	2018-03-26	2019-03-26 z możliwością przedłużenia	Zabezpieczenie umowy 94/2018

14	ING LEASE Sp z o.o.	In blanco bez protestu	nie określona	2018-04-03	2024-04	Zabezpieczenie umowy 322869-OF-0
15	AKORD Hernas, Komorowski S.J.	in blanco	nie określona	2014-07-18	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2014-07-18
16	Termica Marian Myszak Koźbial S.J.	in blanco	nie określona	2009-02-25	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2009-02-25 zabezpieczenie kredytu kupieckiego 50 000,00
17	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nie określona	2014-01-31	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2014 r zabezpieczenie kredytu kupieckiego 350 000,00
18	Polska Ekologia Sp z o.o.	gwarancja	70 tys. zł	2018-07-05	2022-07-03	Gwarancja na rzecz Credit Agricol
19	Polska Ekologia Sp z o.o.	poręczenie	1 500 tys. zł	2018-06-28	2027-06-28	Poręczenie do umowy kredytu ING Bank Śląski

Po dniu bilansowym Spółka zawarła w dniu 07.02.2019r. z Bankiem Pekao SA umowy kredytów oraz w dniu 07.03.2019r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę o dofinansowanie dla których wystawiono weksle in blanco.

Lp.	Podmiot na rzecz którego wystawiono weksel	Rodzaj weksla	Suma wekslowa	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1	Bank Pekao S.A.	In blanco bez protestu	1 214 tys. zł	2019-02-07	2024-04	Zabezpieczenie umowy z dn. 07.02.2019 r.
2	Bank Pekao S.A.	in blanco	5 000 tys. zł	2019-02-07	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy z dn. 07.02.2019 r
3	Bank Pekao S.A.	in blanco	1 013,5 tys. zł	2019-02-07	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy z dn. 07.02.2019 r
4	Bank Pekao S.A.	in blanco	nie określona	2019-02-07	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie umowy z dn. 07.02.2019 r
5	Bank Gospodarstwa Krajowego	in blanco	2 073 tys. zł	2019-03-07	Okres trwania umowy	nr umowy POIR.03.02.02-00-1486/18-00

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wysokość zabezpieczenia	Wartość zastawionego majątku
Hipoteka łączna	Credit Agricole SA	Nieruchomości	6 250 000,00zł	9 060 000,00zł
Hipoteka	ING Bank Śląski S.A.	Nieruchomość	22 110 00,00zł*	9 850 557,00zł
Zastaw rejestrowy	Credit Agricole SA	Maszyny, zapasy	7 100 000,00zł	8 875 782,96zł
Hipoteka łączna	Bank Millennium S.A.	Nieruchomość	1 600 000,00zł	9 060 000,00zł
			37 060 000,00zł	36 250 176,83zł

Po dniu bilansowym Spółka zawarła umowy kredytu z Bankiem Pekao SA w których utworzono hipotekę w wysokości 7 500 000,00 zł. Jednocześnie Spółka spłaciła zaangażowanie kredytowe w Credit Agricole S.A., co pozwoli na zwolnienie ustanowionych na rzecz tego banku hipotek i zastawów rejestrowych.

25. Przychody netto za sprzedaży

Przychody ze sprzedaży p	Kraj	Zagranica	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów	10 451 882,60	29 058 517,23	39 510 399,83
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13 272 917,21	4 717 628,44	17 990 545,65
Razem	23 724 799,81	33 776 145,67	57 500 945,48

26. Koszty według rodzaju

	31.12. 2018	31.12. 2017
Amortyzacja, w tym	1 712 432,65	1 609 527,48
- wartości niematerialnych i prawnych	596 498,09	533 464,62
- środków trwałych	1 115 934,56	1 076 062,86
Zużycie materiałów i energii	23 970 596,31	17 384 775,62
Usługi obce	4 522 616,65	3 147 439,99
Podatki i opłaty	280 430,74	269 937,18
Wynagrodzenia	6 621 192,27	5 626 948,14
Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 474 962,90	1 277 500,82
Pozostałe koszty rodzajowe	634 958,08	689 895,88
- podróże służbowe	181 758,25	182 884,79
- reklama	70 017,06	121 415,89
- koszty reprezentacji	17 263,47	7 953,70
- ubezpieczenia majątkowe	86 770,91	42 528,60
- certyfikaty	196 469,81	199 151,83
- inne	82 678,58	135 961,07
Razem koszty rodzajowe	39 217 189,60	30 006 025,11
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	14 566 338,85	8 390 300,40

27. Inne przychody operacyjne

	31.12.2018	31.12.2017
Inne przychody operacyjne	zł	zł
a) Rozwiązane rezerwy na naprawy gwarancyjne	14 842,63	0
b) pozostałe, w tym:	829 790,22	
Dotacja	551 355,59	481 380,79
Otrzymane odszkodowania	49 088,70	16 068,86
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Sprzedaż usług	102 262,60	170 292,18
Pozostałe	127 083,33	189 938,15
Inne przychody operacyjne razem	844 632,85	857 679,98

28. Inne koszty operacyjne

	31.12.2018	31.12.2017
Inne koszty operacyjne	zł	zł
a) Utworzone rezerwy, w tym na	346 274,96	252 537,48
Bonus dla odbiorców	215 262,96	252 537,48
Na przewidywane koszty prowizyjne	132 012,00	-
b) Pozostałe, w tym	1 312 227,67	632 365,73
Umorzenie wartości firmy	226 955,00	226 955,00
Odpisy na należności	169 089,35	193 835,64

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	79 221,28	211 575,09
Pozostałe	836 962,04	
Inne koszty operacyjne razem	1 658 502,63	884 903,21

29. Przychody finansowe

29.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Nie dotyczy.

29.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Przychody finansowe z tytułu odsetek		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	71 750,59	40 612,99
a/ z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	70 325,99	39 547,92
- od jednostek powiązanych, w tym:	41 588,78	4 245,06
- od jednostki dominującej	41 588,78	4 245,06
- od pozostałych jednostek	-	-
b/ pozostałe odsetki, w tym:	1 424,60	1 065,07
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek	1 424,60	1 065,07

29.3. Inne przychody finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Inne przychody finansowe		
Dodatnie różnice kursowe	-	340 212,29
Pozostałe przychody finansowe	2 629,34	617,89
Razem inne przychody finansowe	2 629,34	340 830,18

30. Koszty finansowe

30.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Koszty finansowe z tytułu odsetek		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	346 311,11	305 346,45
a/ Od kredytów i pożyczek, w tym	310 972,42	295 152,11
Dla jednostek powiązanych	-	-
Dla innych jednostek	310 972,42	295 152,11
b/ pozostałe odsetki	35 338,69	10 194,34
Dla jednostek powiązanych	-	-
Dla innych jednostek	35 338,69	10 194,34

30.2. Inne koszty finansowe

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Inne koszty finansowe		
Ujemne różnice kursowe,	326 200,01	-
Utworzone rezerwy	-	-
Pozostałe koszty finansowe	217 118,55	113 755,48
Razem:	543 318,56	113 755,48

31. Udziału w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Nie dotyczy.

32. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy.

33. Podatek dochodowy

33.1. Podatek dochodowy bieżący

	31.12.2018	31.12.2017
	zł	zł
Zysk/(Strata) brutto	1 804 788,54	990 629,25
Różnice pomiędzy zyskiem/(stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	(875 842,77)	(973 938,25)
Koszty doliczone do podstawy opodatkowania	(1 624 938,81)	(1 551 377,51)
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(533 805,07)	-735 812,41
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 085 628,36	1 888 388,37
Dochody doliczone do podstawy opodatkowania	220 014,78	26 000,00
Strata podatkowa za lata 2016 i 2016	(308 764,00)	(196 000,00)
Ulga B+R	(713 978,03)	(405 137,10)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	928 946,00	16 691,00
Strata podatkowa	-	-
Stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy	176 500,00	3 171,00
Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu	176 500,00	3 171,00
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	176 500,00	3 171,00

33.2. Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat

	2018	2017
	zł	zł
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat		
1. Zwiększenia, w tym:	58 176,00	0
a) odniesionych na wynik finansowy	58 176,00	0,00
- z tytułu powstania różnic przejściowych	58 176,00	0,00
- zmiana stawek podatkowych	0,00	0,00
- z tytułu straty podatkowej	0,00	0
b) odniesionych na wartość firmy	0,00	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	147 151,00	11 225,00
a) odniesionych na wynik finansowy	147 151,00	11 225,00
- z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	88 486,00	11 225,00
- zmiany stawek podatkowych	0	0
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	58 665,00	0
b) odniesionych na wartość firmy	0	0
	2018	2017
	zł	zł
1. Zwiększenia, w tym:	284 818,00	264 259,00
a) z tytułu powstania różnic przejściowych	284 818,00	264 259,00
- odniesionych na wynik finansowy	239 966,00	264 259,00
Zmiana stawek podatkowych	0,00	0,00
b) odniesionej na wartość firmy	0,00	0,00
3. Zmniejszenia, w tym:	236 597,00	130 615,00
a) z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	236 597,00	0,00
- odniesionych na wynik finansowy	219 149,00	0,00
- zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00

-rozwiązanie rezerwy wskutek braku możliwości jej wykorzystania	0,00	0,00
b) odniesionej na wartość firmy	0,00	0,00

33.3. Łączna kwota podatku odroczonego

Łączna kwota podatku odroczonego odniesionego na kapitał własny wynosi:

▪ Aktywo :	88 975,00 – zmniejszenie
▪ Rezerwa:	27 404,00 – zwiększenie

34. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

Nie dotyczy.

35. Sposób podziału zysku (pokrycia straty)

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. wynosi 1 518 496,54 zł. Zarząd proponuje zysk w wysokości 165 877,45 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy, pozostała wartość do podziału w przyszłych okresach.

36. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą

Zysk na jedną akcję

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w zł)	1.518.496,54
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018	sztuk	4.058.307
Zysk na 1 akcję		(zł/szt.)	0,374
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,2623
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,088

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w zł)	711.974,25
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2017	sztuk	4.058.307
Zysk na 1 akcję		(zł/szt.)	0,175
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,2576
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,041

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, rozumianego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w zł)	1.518.496,54
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2018	Sztuk	4.058.307
Zysk na 1 akcję		(zł/szt.)	0,374
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,2623
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,088

Pozycja	Na dzień	Jednostka	Wartość
Wynik netto		(w zł)	711.974,25
Ilość akcji wszystkich emisji	31.12.2017	Sztuk	4.058.307
Zysk na 1 akcję		(zł/szt.)	0,175
Średni kurs NBP dla EUR		EUR	4,2576
Zysk na 1 akcję		(EUR/szt.)	0,041

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim poszczególne pozycje bilansu (kapitał własny) zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, rozumianego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

„Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł)”, „Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł)” oblicza się zgodnie z MSR.

Zysk na jedną akcję zwykłą obliczono, jako iloraz zysku netto danego okresu przypadającego na zwykłych akcjonariuszy i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w ciągu okresu.

Zysk przypadający na zwykłych akcjonariuszy jest równy zyskowi netto za rok 2018, ponieważ Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych co do dywidendy. W prezentowanym okresie sprawozdawczym wszystkie akcje Spółki posiadały równe prawo udziału w zysku netto.

W okresie sprawozdawczym jak i okresie porównywalnym nie doszło do zmiany ilości akcji zwykłych.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych odpowiada średnio ważonej liczbie akcji zwykłych, w związku z faktem, iż w okresie sprawozdawczym ani w okresie porównywalnym nie doszło do emisji akcji.

37. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	48 673,80	53 840,65
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 885,35	12 833,39
Razem	60 559,15	66 674,04
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	972,70	(801,60)
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	60 559,15	65 872,44

Inwestycje DT / udziały i akcje

BO	BZ	Zmiana stanu	
1 165 620,00	1 067 437,40	-98 182,60	rozliczenie z kapitałem własnym i WF
238 000,00	60 665,76	-177 334,24	rozliczenie z RMP
		-275 516,84	

Wartości niematerialne i prawne

BO	BZ	Zmiana stanu
5 845 151,32	5 353 116,35	-492 034,97

-823 304,02	amortyzacja
331 269,05	zakupy

Rzeczowe aktywa trwałe

BO	BZ	Zmiana stanu	
18 578 427,01	18 736 012,85	157 585,84	
		-1 116 083,63	amortyzacja
		858 929,91	Nabycie – zgodnie z tabelą ruchów
701 801,78	625 931,65	-77 644,61	zmiana stanu ŚtwB
0,00	558 857,84	558 857,84	zmiana stanu zaliczek
		-66 473,68	likwidacja ŚtwB
		68 248,16	przemieszczenie wewnętrzne na likwidacja ŚT i przyjęcie na ŚtwB
		-68 248,16	wartość netto LT z tabeli ruchów
		0,01	z tabeli ruchów na ŚT
		157 585,84	0,00

Rezerwy na zobowiązania

BO	BZ	Zmiana stanu
1 179 968,11	1 621 356,97	441 388,86
		-283 905,06
		157 483,80

Kapitał własny

BO	BZ	Zmiana stanu
21 853 737,41	23 149 805,17	1 296 067,76
1/ Utworzenie rezerw na naprawy gwarancyjne i emerytalno – rentowe		-154 586,36
2/ Utworzenie rezerw na RUMET		-129 318,70
3/ korekta wyceny inwestycji w nieruchomości		-91 832,00
4/ korekta rozliczenia RMK		51 105,91
5/ korekta rozliczenia RMP		50 875,95
6/ Naliczone aktywo od pozycji 1-2 i korekta rezerwy od pozycji 3		26 538,00
7/ korekta magazynu		24 788,42
WF 2018		1 518 496,54
		1 296 067,76

Rozliczenia międzyokresowe

BO	BZ	Zmiana stanu
690 434,41	576 056,95	114 377,46
2 587 583,74	2 720 433,49	-132 849,75
3 524 711,73	3 124 666,66	-400 045,07
-177 334,24		177 334,24
		26 538,00
		51 105,91
		50 875,95
		-112 663,26

Kredyty i pożyczki

BO	BZ	Zmiana stanu
8 731 513,77	9 114 545,54	383 031,77
116 683,02	763,86	-115 919,16
8 848 196,79	9 115 309,40	267 112,61

Zobowiązania leasing

BO	BZ	Zmiana stanu
547 636,58	519 696,72	-27 939,86
	-88 550,28	-88 550,28
547 636,58	431 146,44	-116 490,14

Zmiana stanu zobowiązań

BO	BZ	Zmiana stanu
6 032 636,76	9 456 073,87	3 423 437,11

Inwestycje DT /KT – pożyczki

BO	BZ	Zmiana stanu
1 728 351,32	1 664 538,73	-63 812,59
		56 865,28 odsetki naliczone
		-46 371,51 odsetki spłacone
		-77 677,15 spłata kapitału
		3 370,79 wycena SCN
		-63 812,59 0,00

38. Inne informacje**Umowy nieuwzględnione w bilansie**

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie. O nowych zaciągniętych kredytach w 2019 r informuje w 19 punkcie zobowiązań i zabezpieczeń.

Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	31.12 2018	31.12 2017
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy produkcyjni	95,95	98,66
Stanowiska nierobotnicze	66,71	64,99
Pozostali	-	-
Przeciętne zatrudnienie	162,66	163,65

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) wyniosło:

	2018	2017
Zarząd	207 975,77	180 141,00
Rada Nadzorcza	10 049,25	14 588,02

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Umowa na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2018 została podpisana z Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Matejki Jana 4, KRS 0000525731 w dniu 20.08.2018 r. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2018 uzgodniono zapłatę w wysokości 12 000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

	2018	2017
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00	6 000,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Przegląd raportu za I półrocze	6 500,00	3 000,00

Zmiany zasad rachunkowości

Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości, dokonała uszczegółowienia polityki rachunkowości w zakresie ewidencji księgowej prac badawczych oraz prac rozwojowych. Po raz pierwszy w tym roku ujęto w sprawozdaniu rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych i rentowych obliczonych przez licencjonowanego aktuarium, oraz rezerwy na naprawy gwarancyjne na podstawie protokołu z szacowania rezerw. Część rezerw dotyczącą lat ubiegłych, odniesiono na wynik lat ubiegłych.

Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nazwa jednostki	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Vessun Sp. z o.o.
Siedziba jednostki	Racibórz	Racibórz
Procent posiadanych udziałów	2,71	8,65
Udział % w całkowitej liczbie głosów	2,71	8,65
Zysk /(strata) netto za rok obrotowy	473 562,10	62 206,62

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostki powiązanej

	31.12.2018	31.12.2017
Polska Ekologia Sp. z o.o.		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	33 114 518,24	13 666 634,05
Wartość kapitału własnego	10 007 634,74	9 700 670,60
Kapitał podstawowy	12 881 000,00	12 881 000,00
Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Pozostałe kapitały i fundusze	0,00	0,00
Suma bilansowa	20 723 144,50	14 856 850,27
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 346 927,36)	(3 180 329,40)
Zysk (strata) netto	473 562,10	83 037,56
Wartość aktywów trwałych	12 239 075,24	11 916 312,92
Przeciętne roczne zatrudnienie	11,25	6,97

Konsolidacja

Spółką dominującą wobec Emitenta jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień raportu 58,01 % udziału w kapitale i 66,31 % głosów na WZA.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem rocznym Emitent posiadał udziały w kapitale Vessun Sp. z o.o. w wysokości 8,65 %.

Pełna nazwa Spółki	VESSUN
Przedmiot działalności	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowane
NIP	548-007-58-09
REGON	001337760
Numer KRS	0000100971
Adres siedziby	ul. Piaskowa, nr 7, miejsce Racibórz, kod 47-400, poczta Racibórz, kraj POLSKA
Tel/faks	32 414 92 13
Telefon	32 414 92 12
Adres strony www	-
Ilość udziałów emitenta	476
Udział w kapitale zakładowym	8,65 %
Ilość głosów Emitenta na WZ	476
Udział w głosach na WZ	8,65 %
Metoda konsolidacji	Nie podlega

Dane finansowe „Vessun Sp. z o. o.” są nieistotne dla realizacji zasady rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej a także wyniku finansowego. Wobec powyższego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie powstaje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo - stan na 31.12.2018 i 31.12.2017

	31.12.2018	31.12.2017
Należności, w tym:	<u>6 650 003,13</u>	<u>3 149 446,22</u>
Polska Ekologia Sp. z o.o.	6 493 503,13	3 149 446,22
Vessun Sp. z o.o.	0,00	30 200,00
Zobowiązania, w tym:	<u>512 148,91</u>	<u>144 615,77</u>
Polska Ekologia Sp. z o.o.	512 148,91	47 139,89
Vessun Sp. z o.o.	0,00	97 475,88
Pożyczki, w tym:	<u>1 664 538,73</u>	<u>1 728 351,32</u>
Polska Ekologia Sp. z o.o.	747 230,16	778 531,25
Vessun Sp. z o.o.	917 308,57	949 820,07
Kaucje, w tym:	<u>413 728,85</u>	<u>0,00</u>
Polska Ekologia Sp. z o.o.	413 728,85	0,00
Vessun Sp. z o.o.	0,00	0,00
Przychody w okresie obrotowym, w tym:	<u>18 949 063,96</u>	<u>9 084 743,22</u>
Polska Ekologia Sp. z o.o.	18 886 556,36	9 084 743,22
Vessun Sp. z o.o.	62 507,60	392 523,68
Koszty poniesione w okresie obrotowym, w tym	<u>482 883,78</u>	<u>10 459,92</u>
Polska Ekologia Sp. z o.o.	415 477,02	10 459,92
Vessun Sp. z o.o.	67 406,76	0,00

Wszystkie transakcje odbywają się na warunkach rynkowych.

Istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi Spółka nie dokonała.

Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym Spółka zawarła w dniu 07.02.2019r. z Bankiem Pekao SA umowy kredytów oraz w dniu 07.03.2019r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę o dofinansowanie. Umowy te opisano w raportach bieżących ESPI nr 3/2019 z dnia 07.02.2019r. i 5/2019 z dnia 07.02.2019r.

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Spółka obciążyla wynik lat bieglych kwotą 142 216,00 zł wynikającą z ujęcia po raz pierwszy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz na naprawy gwarancyjne, skorygowania metrażu nieruchomości przeznaczonej na inwestycje oraz skorygowania przychodów i kosztów lat ubiegłych z tytułu otrzymanych dotacji.

III. Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1. W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
- b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu
- c) pożyczki udzielone i należności własne
- d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

– przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie

	31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2017
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	1 664 538,73	752 513,91	816 326,50	1 728 351,32
- Pożyczka udzielona – Polska Ekologia Sp. z o.o.	747 230,16	585 036,73	616 337,82	778 531,25
- Pożyczka udzielona - Vessun Sp. z o.o.	914 557,28	164 725,89	199 988,68	949 820,07
- Wycena wg skorygowanej ceny nabycia	2 751,29	2 751,29	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 664 538,73	752 513,91	816 326,50	1 728 351,32

Pożyczki udzielone, według podziału w bilansie:

	31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2017
Udzielone pożyczki długoterminowe	1 560 875,53	654 476,50	752 668,65	1 659 067,68
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	103 663,20	98 037,41	63 657,85	69 283,64
Razem	1 664 538,73	752 513,91	816 326,50	1 728 351,32

Zmiana stanu pożyczek udzielonych uwzględnia zwiększenia z tytułu zrealizowanych i niezrealizowanych odsetek w łącznej kwocie 141 718,60 PLN

1.2. Ponadto odnośnie do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych

1.2.1 Należy zamieścić:

a) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

a w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:

- zakres i charakter instrumentu
- cel nabywania lub wystawiania instrumentu – np. zabezpieczenie
- kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności
- sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych
- termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu
- możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją
- cenę lub przedział cen realizacji instrumentu
- możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów
- ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatności
- dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone
- ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony
- inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi
- rodzaj ryzyka związanego z instrumentem
- sumę istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach

Lp.	Pożyczkobiorca	Numer umowy	Data umowy	Kwota pożyczki / limitu	Pozostało do spłaty w PLN	Termin spłaty
1	VESSUN Sp. z o.o.	01/02/2013	15.02.2013	700 000,00	568 656,75	30.04.2023
2	VESSUN Sp. z o.o.		01.12.2016	370 000,00	381 163,32	31.12.2021
3	Polska Ekologia Spółka z o.o.	-	16.01.2017	1 000 000,00	779 150,75	31.12.2021
3	Polska Ekologia Spółka z o.o.	-	16.01.2017	1 000 000,00	779 150,75	31.12.2021

b) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Nie dotyczy – w okresie sprawozdawczym, ani w okresie porównywalnym Spółka nie posiadała aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej

c) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, tj. czy odnosi się je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału z aktualizacji wyceny, jak również kwoty odniesione na ten kapitał lub z niego odpisane

Nie dotyczy – jednostka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

d) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednie skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy – w bilansie nie ujawniono aktywów wycenionych w wartości godziwej

e) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
 - zyski lub straty z okresowej wyceny
 - kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości
 - zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży
 - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego

- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych
- okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:
- zmian w przepływach pieniężnych
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych
- ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie sprawozdawczym, jak i okresie porównywalnym, nie doszło do zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

f) objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Nie dotyczy – w okresie sprawozdawczym nie występowały instrumenty nabyte na rynku regulowanym

- g) informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o:
- wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości
 - efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Brak instrumentów, których dotyczyłby wcześniej przypadający termin wykupu lub wynikający z umowy termin przeszacowania wartości.

Efektywna stopa ustalona w ramach skorygowanej ceny nabycia udzielonych pożyczek kształtuje się w przedziale 3,81-4,40%

- h) informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o:
- szacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
 - koncentracji ryzyka kredytowego

Jednostka notuje w swojej działalności ryzyko kredytowe, rozumiane jako prawdopodobieństwo niewypełnienia zobowiązań przez dłużników Spółki. W przypadku Spółki ryzyko kredytowe dotyczy przede wszystkim dwóch obszarów: i) należności z tytułu dostaw i usług, ii) udzielanych pożyczek. W okresie sprawozdawczym istotnym elementem minimalizacji ryzyka nieściągalności należności było posiadanie polisy ubezpieczenia należności w Zakładzie Ubezpieczeń Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (KUKKE). W ramach tej polisy Spółka, w przypadku zaistnienia wypadku posiadała możliwość odzyskania 90% utraconej należności brutto. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła żadna szkoda. Jednocześnie Spółka ogranicza ryzyko nieściągalności należności z tytułu dostaw i usług poprzez udzielanie kredytów kupieckich, zgodnie z wewnętrznymi instrukcjami firmom sprawdzonym, wiarygodnym z co najmniej kilkumiesięczną historią współpracy. Nowi kontrahenci dokonują zakupów produktów najczęściej na podstawie przedpłat lub poprzez zabezpieczanie przez banki formy rozliczeń takich jak akredytywy czy gwarancje. Ewentualny kredyt kupiecki udzielany jest do określonego limitu, w zależności od skali i historii współpracy, kondycji finansowej kontrahenta oraz przedłożonych zabezpieczeń, jak i oczywiście decyzji Ubezpieczyciela.

Udzielone limity kupieckie objęte są stałym monitoringiem oraz wewnętrznym systemem raportowania. W ramach procesu zarządzania ryzykiem kredytowym ustalono ponadto jasno sprecyzowany system udzielania warunków upustów i rabatów dot. terminowych płatności, a także procedurę kontroli uwzględniającą m.in. możliwość blokowania dostarczania produktów przy przekroczeniu limitu bądź wstrzymaniu płatności. Spółka sporadycznie udziela pożyczek, wyłącznie podmiotom o wysokiej wiarygodności, którą stwierdza na podstawie historii współpracy oraz przedłożonej przez pożyczkobiorcę dokumentacji. Emitent wskazuje, że według stanu na 31.12.2018 r. wartość udzielonych przez niego i niespłaconych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami wynosiła 1 664,5 tys. zł. Udzielone pożyczki objęte są stałym monitoringiem oraz wewnętrznym systemem raportowania. Monitoring ten obejmuje terminowość rozliczeń z tytułu udzielonej pożyczki, jak

również okresową analizę danych finansowych pożyczkobiorców. Emitent nie ma gwarancji skuteczności zarządzania ryzykiem kredytowym. Błędne działania wdrożone w powyższym zakresie stanowią mogą przyczynę poniesienia przez Emitenta strat finansowych stanowiących nieodzyskane od kontrahentów należności.

1.2.2 Odnośnie do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także – o ile to możliwe – określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać

Nie dotyczy – Spółka nie posiada aktywów dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu

1.2.3 Odnośnie do aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej, należy zamieścić:

- a) dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne
- b) w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej -wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie

Nie występują

1.2.4 W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

- a) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w danym okresie
- b) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych

Nie dotyczy – Spółka nie jest stroną umowę, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe

1.2.5 W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny

W okresie sprawozdawczym, ani w okresie porównywalnym nie doszło do przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

1.2.6 W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.2.7 Odnośnie do dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych należy podać przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym osobno należy wykazać odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie oraz odsetki naliczone lecz niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Kategoria aktywów	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminach zapłaty:		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pożyczki udzielone	23 832,22	46 493,77	0,00	0,00

1.2.8 Odnośnie do dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości należy podać naliczone od tych wierzytelności odsetki, które nie zostały zrealizowane

Nie dotyczy. W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych

1.2.9 Odnośnie do zobowiązań finansowych należy podać koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie należy wykazać odrębnie od kosztów odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Spółka nie posiada zobowiązań zaliczonych lub przeznaczonych do obrotu.

Wszystkie odsetki wykazane w sprawozdaniu zostały naliczone i zrealizowane.

Podział odsetek na długo- i krótkoterminowe zobowiązania finansowe przedstawia się następująco:

Długoterminowe zobowiązania finansowe:	110.112,21PLN
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe:	200.860,20PLN
Razem:	310.972,42PLN

1.2.10 Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie wartości godziwej, zabezpieczanie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis rodzaju zabezpieczeń
- b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
- c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka

Opis zarządzania poszczególnymi kategoriami ryzyka finansowego, w szczególności: ryzyka stóp procentowych, ryzyka kursowego, ryzyka kredytowego, na które narażona jest Spółka, został przedstawiony w Sprawozdaniu Zarządu za rok 2018. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

1.2.11 W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajęcia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania
- b) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających
- c) kwoty wszelkich odroczonech lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe

Nie dotyczy – nie są stosowane instrumenty w zakresie zabezpieczenia przyszłej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania.

1.2.12 Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:

- a) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny
- b) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych
- c) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu

Nie dotyczy – Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Spółka nie posiada takich instrumentów finansowych

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Na dzień 31.12.2018 r. Spółka posiada następujące papiery wartościowe:

Nazwa Spółki	Liczba udziałów	Udział w kapitale (%)	Wartość nominalna (zł)
Vessun Sp. z o.o.	476	8,65	238 000,00
Polska Ekologia Sp. z o.o.	6 973	2,71	348 650,00

4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) 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
- c) 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

Składnikami aktywów wycenianymi w wartości godziwej są nieruchomości inwestycyjne. Aktualna wartość godziwa ustalana jest na podstawie corocznej wyceny (operatu szacunkowego) sporządzanej przez rzeczoznawcę majątkowego. Zmiany wynikające ze zmiany wartości godziwej odnoszone są w wynik okresu.

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną

Dane przedstawiono we wcześniejszych notach niniejszego raportu.

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy – Spółka nie posiada takich zobowiązań

7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy. Spółka w ostatnich okresach nie zaniechała żadnej działalności, ani nie przewiduje zaniechania żadnej części działalności.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Wartość środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wynosi 625.931,65 PLN. Saldo odsetek, które powiększyły w roku obrotowym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 2.636,22 PLN. W okresie obrotowym nie ujmowano kosztów bieżącej działalności operacyjnej jako nakładów na środki trwałe w budowie.

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

Nie dotyczy – Spółka nie uwzględnia odsetek ani różnic kursowych w cenie nabycia towarów ani w koszcie wytworzenia produktów.

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1 626 523,90 zł, w tym nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł.

W roku 2019 planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 8 000 000,00 zł, w tym planowane nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł.

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie dotyczy.

11a. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

Wartość poniesionych w 2018 roku kosztów prac badawczych:	73.080,51PLN
Wartość poniesionych w 2018 roku nakładów na prace rozwojowe:	643.590,46PLN

12.1. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy – nie zawarto transakcji na warunkach innych niż rynkowe

12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:

- a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo - stan na 31.12.2018 i 31.12.2017

	31.12.2018	31.12.2017
Należności, w tym:	6 650 003,13	3 149 446,22

Polska Ekologia Sp. z o.o.	6 493 503,13	3 149 446,22
Vessun Sp. z o.o.	0,00	30 200,00
Zobowiązania, w tym:	512 148,91	144 615,77
Polska Ekologia Sp. z o.o.	512 148,91	47 139,89
Vessun Sp. z o.o.	0,00	97 475,88
Pożyczki, w tym:	1 664 538,73	1 728 351,32
Polska Ekologia Sp. z o.o.	747 230,16	778 531,25
Vessun Sp. z o.o.	917 308,57	949 820,07
Kaucje, w tym:	413 728,85	0,00
Polska Ekologia Sp. z o.o.	413 728,85	0,00
Vessun Sp. z o.o.	0,00	0,00
Przychody w okresie obrotowym, w tym:	18 949 063,96	9 084 743,22
Polska Ekologia Sp. z o.o.	18 886 556,36	9 084 743,22
Vessun Sp. z o.o.	62 507,60	392 523,68
	482 883,78	10 459,92
Koszty poniesione w okresie obrotowym, w tym:	415 477,02	10 459,92
Polska Ekologia Sp. z o.o.	67 406,76	0,00
Vessun Sp. z o.o.	0,00	0,00

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

Nie dotyczy – Spółka nie jest stroną umów nieuwzględnionych w bilansie

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) procentowym udziale
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, 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

Nie dotyczy – Spółka nie realizuje takich przedsięwzięć

15. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe; w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego – informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej emitenta, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

	31.12 2018	31.12 2017
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy produkcyjni	95,95	98,66
Stanowiska nierobotnicze	66,71	64,99
Pozostali	-	-
Przeciętne zatrudnienie	162,66	163,65

16. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Nie dotyczy – w Spółce nie wdrożono programów motywacyjnych ani premiovych opartych na kapitale

17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy – Spółka nie posiada takich zobowiązań

18. W sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Spółka przekazała zaliczkę na poczet usług świadczonych przez jednoosobową działalność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą Spółką.

19. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa
- b) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. poz. 1089 oraz z 2018 r. poz. 398)
 - inne usługi atestacyjne
 - usługi doradztwa podatkowego
 - pozostałe usługi
- c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

Umowa na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2018 została podpisana w dniu 20.08.2018r. z Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Katowicach, przy ulicy Matejki Jana 4, KRS 0000525731 w dniu 20.08.2018 r. Za wykonanie usługi badania sprawozdania jednostkowego za rok 2018 uzgodniono zapłatę w wysokości 12 000,00 PLN plus obowiązujący podatek VAT.

	2018	2017
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00	6 000,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Przegląd raportu za I półrocze	6 500,00	3 000,00

20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie dotyczy – nie wystąpiły takie zdarzenia

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

Po dniu bilansowym Spółka zawarła w dniu 07.02.2019r. z Bankiem Pekao SA umowy kredytów oraz w dniu 07.03.2019r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę o dofinansowanie. Umowy te opisano w raportach bieżących ESPI nr 3/2019 z dnia 07.02.2019r. i 5/2019 z dnia 07.02.2019r. Blizsze informacje nt. tych umów zostały przedstawione w sprawozdaniu z działalności oraz w ww. raportach.

22. Informacje o relacjach pomiędzy prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Prawnym poprzednikiem SUNEX S.A. jest SUNEX Sp. z o. o. Powyższe oznacza taką sytuację prawną, w której to podmiot podlega zmianie, przy zachowaniu wszystkich przysługujących mu praw i obowiązków przed zmianą i po zmianie. Spółce przekształconej przysługują wszystkie prawa i obowiązki spółki przekształcanej.

23. Sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat/skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie dotyczy – średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech kształtuje się na poziomach zbliżonych do celów inflacyjnych

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi/skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie dotyczy – takie różnice nie wystąpiły

25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W okresie sprawozdawczym zostały uszczegółowione zasady w zakresie ujmowania, wyceny i ewidencji prac rozwojowych w roku, oraz zakończonych prac rozwojowych. Powyższa zmiana, jako, że stanowi jedynie uszczegółowienie stosowanych zasad, nie ma wpływu na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym 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

Spółka obciążyła wynik lat biegłych kwotą 142.216,00 zł wynikającą z ujęcia po raz pierwszy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz na naprawy gwarancyjne, skorygowania metrażu nieruchomości przeznaczonych na inwestycje oraz skorygowania przychodów i kosztów lat ubiegłych z tytułu otrzymanych dotacji.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień niniejszego raportu nie stwierdzono okoliczności, które mogłyby powodować niepewność w tym zakresie.

28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

a) w przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub

b) w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, 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 – w okresie sprawozdawczym nie doszło do połączenia

29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy – Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych, których udziały (lub akcje) powinny być wyceniane metodą praw własności.

30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego

30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych

31. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notce objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Spółką dominującą wobec Emitenta jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień raportu 58,01 % udziału w kapitale i 66,31 % głosów na WZA.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem rocznym Emitent posiadał udziały w kapitale Vessun Sp. z o.o. w wysokości 8,65 %.

Pełna nazwa Spółki	VESSUN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowane
NIP	548-007-58-09
REGON	001337760
Numer KRS	0000100971
Adres siedziby	ul. Piaskowa, nr 7, miejsce Racibórz, kod 47-400, poczta Racibórz, kraj POLSKA
Tel/faks	32 414 92 13
Telefon	32 414 92 12
Adres strony www	-
Ilość udziałów emitenta	476
Udział w kapitale zakładowym	8,65 %

Ilość głosów Emitenta na WZ	476
Udział w głosach na WZ	8,65 %
Metoda konsolidacji	Nie podlega

Dane finansowe „Vessun Sp. z o. o.” są nieistotne dla realizacji zasady rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej a także wyniku finansowego. Wobec powyższego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, nie powstaje obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

32. Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją, metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy – Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych

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

Nie dotyczy. Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian – należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

Główny Księgowy Zbigniew Czuban

Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Monika Czekala

