

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
KANCELARIA PRAWNA – INKASO WEC S.A
ZA ROK OBROTOWY 2018

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. Adres: ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź
Oddziały/Filie	Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. o /Warszawa Adres: Aleja Solidarności 117, 00-140 Warszawa Nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego. Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. o /Kraków Adres: Ul. Wadowicka 12, 30-415 Kraków Nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego.
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy Łódź – Śródmieście
Identyfikacja podatkowa	NIP: 7252042800 decyzja US z dnia 08.04.2011 r. NIP UE: PL7252042800 decyzja US z dnia 17.06.2011r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

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

Spółka akcyjna.

Akcjonariusze

wg stanu na dzień 31-12-2018r

Lp	Nazwa udziałowca /akcjonariusza	Liczba udziału/akcji danego rodzaju	Razem	Liczba głosów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
		zwykłe				
1	Remigiusz Brzeziński	2 820 752,00	2 820 752	2 820 752	28,54%	28,54%
2	Sylwia Pastusiak-Brzezińska	2 142 433,00	2 142 433	2 142 433	21,68%	21,68%
3	Adrian Moska	1 700 000,00	1 700 000	1 700 000	17,20%	17,20%
4	Krzysztof Moska	1 125 344,00	1 125 344	1 125 344	11,39%	11,39%
5	pozostali	2 093 471,00	2 093 471	2 093 471	21,18%	21,18%
Razem		9 882 000,00	9 882 000	9 882 000	100,00%	100,00%

Przedmiot działania

Regon: 101064884 zaświadczenie z dnia 12.04.2011 r.

PKD 6910Z. – DZIAŁALNOŚĆ PRAWNICZA

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

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące centrali oraz wchodzących w skład spółki jednostek organizacyjnych nie sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowego.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7. Metody wyceny:

Środki trwale i WNiP

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

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

Długoterminowe aktywa finansowe

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

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

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

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

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

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

b) środki pieniężne

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

Kredyty i pożyczki

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

Różnice kursowe

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

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

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych wierzytelności

Wycena zakupionych wierzytelności

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

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

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

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. Wartość nominalna zakupionych wierzytelności pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące prezentowana jest w pozycji Należności długoterminowe inne
2. W pozycji pasywów Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe prezentowana jest kwota w wartości nominalnej zakupionych wierzytelności pomniejszona o kwotę (cenę) zakupu tychże wierzytelności.
3. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi różnicę między wartością nominalną spłaconej wierzytelności a ceną jej zakupu. Odsetki otrzymane dotyczące danej wierzytelności powiększa przychody finansowe a ewentualne inne przychody (np. zwrot kosztów sądowych itp.) stanowią pozostały przychód operacyjny.

8. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określona w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w ZPR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 14-03-2019r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

Sporządzony na dzień: 31-12-2018

BILANS - AKTYWA

w złotych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
1	2	4	5
A.	Aktywa trwałe	11 548 069,17	5 072 503,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 303,58	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 303,58	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 384 641,05	2 294 848,75
1.	Środki trwałe	2 384 641,05	2 294 848,75
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 364 436,99	1 401 368,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny	120 513,45	82 023,50
d)	środki transportu	891 969,88	804 762,69
e)	inne środki trwałe	7 720,73	6 693,89
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	8 801 949,23	2 539 881,61
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	8 801 949,23	2 539 881,61
IV.	Inwestycje długoterminowe	137 000,00	137 000,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	137 000,00	137 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	137 000,00	137 000,00
–	udziały lub akcje	137 000,00	137 000,00
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	222 175,31	100 773,53
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110 132,00	99 658,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	112 043,31	1 115,53
B.	Aktywa obrotowe	9 206 177,48	5 992 840,11
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		

II.	Należności krótkoterminowe	6 909 408,67	5 146 652,58
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 909 408,67	5 146 652,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 080 633,04	4 617 477,14
	– do 12 miesięcy	6 080 633,04	4 617 477,14
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19,00	
c)	inne	828 756,63	529 175,44
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 064 147,73	803 079,33
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 064 147,73	803 079,33
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	138 950,34	105 912,16
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki	138 950,34	105 912,16
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 925 197,39	697 167,17
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	420 197,39	697 167,17
	– inne środki pieniężne	1 505 000,00	
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	232 621,08	43 108,20
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem		20 754 246,65	11 065 344,00

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 14-03-2019r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

Sporządzony na dzień: 31-12-2018

BILANS - PASYWA

w złotych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
1	2	4	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 169 744,17	2 302 150,34
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	988 200,00	494 100,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 112 873,66	882 878,03
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 153 640,00	177 240,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	1 068 670,51	925 172,31
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 584 502,48	8 763 193,66
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 725,00	3 078,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 725,00	3 078,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 342 386,47	2 492 158,32
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 342 386,47	2 492 158,32
a)	kredyty i pożyczki	633 065,00	1 772 325,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	709 321,47	719 833,32
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 378 061,11	4 038 082,83
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	239 498,43	167 524,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	239 498,43	167 524,24
-	do 12 miesięcy	239 498,43	167 524,24
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 138 562,68	3 870 558,59
a)	kredyty i pożyczki	4 639 260,00	1 139 260,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		828 579,94
c)	inne zobowiązania finansowe	259 723,15	140 809,38
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	601 709,50	1 181 035,97
-	do 12 miesięcy	601 709,50	1 181 035,97
-	powyżej 12 miesięcy		

e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	425 357,54	361 828,97
h)	z tytułu wynagrodzeń	83 037,42	98 244,58
i)	inne	129 475,07	120 799,75
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 861 329,90	2 229 874,51
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 861 329,90	2 229 874,51
–	długoterminowe	7 861 329,90	2 229 874,51
–	krótkoterminowe		
Pasywa razem		20 754 246,65	11 065 344,00

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 14-03-2019r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)Sporządzony za okres: **01-01-2018 do 31-12-2018**
w złotych w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	2	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 731 287,50	5 878 984,43
-	od jednostek powiązanych	223 223,95	96 221,49
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 537 761,96	5 882 236,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	193 525,54	-3 252,04
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 922 475,23	5 027 872,95
I.	Amortyzacja	224 664,39	151 320,48
II.	Zużycie materiałów i energii	254 649,52	193 850,91
III.	Usługi obce	2 333 249,32	1 641 804,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	875 832,18	811 850,61
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 761 334,02	1 803 852,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	318 268,47	297 602,41
-	emerytalne	121 254,75	116 390,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	154 477,33	127 591,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	808 812,27	851 111,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 055 348,50	851 357,35
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 886,93
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57 094,59	39 744,16
IV.	Inne przychody operacyjne	998 253,91	804 726,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	173 825,99	319 735,94
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	152 895,74	91 897,11
III.	Inne koszty operacyjne	20 930,25	227 838,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 690 334,78	1 382 732,89
G.	Przychody finansowe	130 074,56	95 274,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	40 536,71
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	40 536,71
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		40 536,71
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	105 562,56	43 679,97
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	24 512,00	11 057,66
H.	Koszty finansowe	513 709,83	313 859,92
I.	Odsetki, w tym:	499 580,94	264 512,97
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	14 128,89	49 346,95
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 306 699,51	1 164 147,31
J.	Podatek dochodowy	238 029,00	238 975,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 068 670,51	925 172,31

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 14-03-2019r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak

**Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA
ROK OBROTOWY 2018r**

Lp.	Wyszczególnienie	w złotych	
		Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 302 150,34	1 574 618,03
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 302 150,34	1 574 618,03
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	494 100,00	494 100,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	494 100,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	494 100,00	
-	wydania udziałów (emisji akcji)	494 100,00	
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	988 200,00	494 100,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	882 878,03	565 586,41
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 229 995,63	317 291,62
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 229 995,63	317 291,62
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 897 743,32	
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	332 252,31	317 291,62
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 112 873,66	882 878,03
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	925 172,31	514 931,62
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	925 172,31	514 931,62
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	925 172,31	514 931,62
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	925 172,31	514 931,62
-	podział zysku	925 172,31	514 931,62
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	1 068 670,51	925 172,31
a)	zysk netto	1 068 670,51	925 172,31
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 169 744,17	2 302 150,34
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 169 744,17	2 302 150,34

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 14-03-2019r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA

DZIEŃ 31-12-2018r.

(metoda pośrednia)

w złotych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 068 670,51	925 172,31
II.	Korekty razem	-2 263 675,98	-1 793 484,10
1.	Amortyzacja	224 664,39	151 320,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	666 651,16	192 282,40
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-6 886,93
5.	Zmiana stanu rezerw	-353,00	-6 106,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-8 024 823,71	-4 649 369,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-450 355,55	322 610,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	5 320 540,73	2 202 665,11
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 195 005,47	-868 311,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	7 834,44	56 756,09
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		14 372,49
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7 834,44	42 383,60
a)	w jednostkach powiązanych		40 536,71
b)	w pozostałych jednostkach	7 834,44	1 846,89
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	7 834,44	1 846,89
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	116 670,92	420 312,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 572,52	284 399,89
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	30 000,00
a)	w jednostkach powiązanych		30 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	72 098,40	105 912,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-108 836,48	-363 555,96
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 893 343,32	2 198 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 393 343,32	
2.	Kredyty i pożyczki	4 500 000,00	2 198 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	4 361 471,15	700 341,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	562 920,00	197 640,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 139 260,00	120 090,00

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	828 000,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	331 710,21	119 494,05
8.	Odsetki	499 580,94	263 117,82
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	2 531 872,17	1 497 658,13
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 228 030,22	265 790,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 228 030,22	265 790,38
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	697 167,17	431 376,79
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 925 197,39	697 167,17
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 14-03-2019r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak

Kancelaria Prawna-Inkaso WEC S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01-01-2018 do 31-12-2018

Spis treści

- | | |
|--------------------|---|
| Ustęp I. | Dodatkowe informacje do bilansu. |
| Ustęp II. | Objaśnienia do rachunku zysków i strat. |
| Ustęp IIa. | Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS |
| Ustęp IIa. | Objaśnienia do instrumentów finansowych |
| Ustęp III. | Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych |
| Ustęp IV. | Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych. |
| Ustęp V. | Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń. |
| Ustęp VI. | Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych. |
| Ustęp VII. | Informacje o połączeniu spółek. |
| Ustęp VIII. | Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności. |
| Ustęp IX. | Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki. |

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa	9 134,12		3 311,00		3 311,00						12 445,12
b	dotychczasowe umorzenie	9 134,12		1 007,42		1 007,42						10 141,54
c	wartość netto(a-b)			2 303,58		2 303,58						2 303,58
II Środki trwałe (1+2+3+4+5+6+7)												
a	wartość początkowa	2 752 812,89		313 568,60		313 568,60		1 204,28		1 204,28		3 065 177,21
b	dotychczasowe umorzenie	457 964,14		223 776,30		223 776,30		1 204,28		1 204,28		680 536,16
c	wartość netto(a-b)	2 294 848,75		89 792,30		89 792,30						2 384 641,05
1. Grunty (w tym prawo wiecz. użytk.)												
a	wartość początkowa											
b	dotychczasowe umorzenie											
c	wartość netto(a-b)											
2. Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.												
a	wartość początkowa	1 452 043,39										1 452 043,39
b	dotychczasowe umorzenie	50 674,72		36 931,68		36 931,68						87 606,40
c	wartość netto(a-b)	1 401 368,67		(36 931,68)		(36 931,68)						1 364 436,99
3. Urządzenia techniczne i maszyny												
a	wartość początkowa	244 592,22		75 305,58		75 305,58						319 897,80
b	dotychczasowe umorzenie	162 568,72		36 815,63		36 815,63						199 384,35
c	wartość netto(a-b)	82 023,50		38 489,95		38 489,95						120 513,45
4. Środki transportu												
a	wartość początkowa	1 003 930,66		229 965,85		229 965,85						1 233 896,51
b	dotychczasowe umorzenie	199 167,97		142 758,66		142 758,66						341 926,63
c	wartość netto(a-b)	804 762,69		87 207,19		87 207,19						891 969,88
5. Pozostałe środki trwałe												
a	wartość początkowa	52 246,62		8 297,17		8 297,17		1 204,28		1 204,28		59 339,51
b	dotychczasowe umorzenie	45 552,73		7 270,33		7 270,33		1 204,28		1 204,28		51 618,78
c	wartość netto(a-b)	6 693,89		1 026,84		1 026,84						7 720,73
6. Środki trwałe w budowie												
7. Zaliczki na środki trwałe w budowie												
III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)												
a	wartość początkowa	137 000,00										137 000,00
b	aktualizacja											
c	wartość netto(a-b)	137 000,00										137 000,00
1. Nieruchomości												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja inwestycji w nieruchomości											
c	wartość netto(a-b)											
2. Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja inwestycji w WNIP											
c	wartość netto(a-b)											
3. Długoterminowe aktywa finansowe												
a	wartość początkowa	137 000,00										137 000,00
b	aktualizacja											
c	wartość netto(a-b)	137 000,00										137 000,00

Struktura własnościowa środków trwałych

	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	1 425 971,12	1 445 912,46
b)	używane na podstawie umów y najmu, dzierżawy lub innej umow y, w tym umow y leasingu, w tym:	958 669,93	848 936,29
-	leasing finansow y	958 669,93	848 936,29
-			
	Razem	2 384 641,05	2 294 848,75

2. Wartość gruntów użytkowana wieczystie

	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ew idencji bilansow ej		
-	będących w ew idencji pozabilansow ej	204 267,93	204 267,93
-			
-			
	Razem	204 267,93	204 267,93

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

Wg stanu na dzień bilansowy Spółka użytkuje 18 samochodów osobowych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) zawartych z Prime Car Management SA

Ponadto Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) z mLeasing Sp. z o.o. sprzęt komputerowy o wartości początkowej 98 .649,22 zł. Wszystkie środki trwałe używane na podstawie w/w umów są amortyzowane dla celów bilansowych.

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

Nie występują

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania akcje te posiadali:

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów/akcji

Lp	Nazwa udziałowca /akcjonariusza	Liczba udziału/akcji danego rodzaju	Razem	Liczba głosów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
		zw ykłe				
1	Remigiusz Brzeziński	2 850 752,00	2 850 752	2 850 752	28,85%	28,85%
2	Sylwia Pastusiak-Brzezińska	2 142 433,00	2 142 433	2 142 433	21,68%	21,68%
3	Adrian Moska	1 700 000,00	1 700 000	1 700 000	17,20%	17,20%
4	Krzysztof Moska	1 125 344,00	1 125 344	1 125 344	11,39%	11,39%
5	pozostali	2 063 471,00	2 063 471	2 063 471	20,88%	20,88%
Razem		9 882 000,00	9 882 000	9 882 000	100,00%	100,00%

Akcjonariusze wnieśli:

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

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasow y	rezerw ow y	z akt.w y ceny
1.	Stan na początek roku obrotow ego	882 878,03		
	a zwiększenie:	2 229 995,63		
-	agio	1 897 743,32		
-	z zysku	332 252,31		
-	dopłaty			
-	inne			
	b zmniejszenie:			
-	pokrycie straty			
-	dywidendy			
-	zw roty dopłat			
-	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotow ego	3 112 873,66		
	w tym pokryw ający w łasne udziały			

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy.**Proponowany podział zysku netto**

Lp.	Wyszczególnienie	Kw ota
1.	Zysk netto za rok obrotow y	1 068 670,51
2.	Nierzaliczony zysk/strata z lat ubieglych (w tym takze skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów w łasnych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubieglych, w tym takze objęty kapitałem (funduszem) rezerw owym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	1 068 670,51
5.	Proponow any podział:	1 068 670,51
a	pokrycie straty z lat ubieglych	
b	w ypłata dywidendy (w ypłacone zaliczki.....)	602 802,00
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasow ego	465 868,51
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerw ow ego	
e	podw yższenie kapitału (funduszu) zakładow ego	
f	nagrody i premie	
g	zasilenie funduszy specjalnych	
h	inne	
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	

8. Dane o stanie rezerw.

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

Rezerwy i ich wykorzystanie

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

9. Dane o należnościach i odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	należności z tytułu dostaw i usług	405 391,40	155 717,89	7 842,70	43 255,74	510 010,85
	należności z tytułu kar umownych	71 195,17	800,00		5 996,15	65 999,02
	pozostałe należności	2 172,62			8,97	2 163,65
	Razem:	478 759,19	156 517,89	7 842,70	49 260,86	578 173,52

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH					
Lp.	Wyszczególnienie	od pozostałych jednostek			Razem
		pożyczki	inne	razem	
a)	wartość brutto należności długoterminowych na początek okresu		2 542 054,23	2 542 054,23	2 542 054,23
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	7 502 050,10	7 502 050,10	7 502 050,10
	- powstanie należności		7 502 050,10	7 502 050,10	7 502 050,10
	- przeniesienie z należności krótkoterminowych			0,00	0,00
	- pozostałe			0,00	0,00
c)	zmniejszenia	0,00	1 239 991,45	1 239 991,45	1 239 991,45
	- przeniesienie do należności krótkoterminowych			0,00	0,00
	- spłata		1 239 991,45	1 239 991,45	1 239 991,45
	- pozostałe			0,00	0,00
d)	wartość brutto należności długoterminowych na koniec okresu	0,00	8 804 112,88	8 804 112,88	8 804 112,88
c)	wartość odpisów aktualizujących nal.długoterm. na początek okresu		2 172,62	2 172,62	2 172,62
d)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dokonanie odpisów aktualizujących			0,00	0,00
	- przeniesienie z należności krótkoterminowych			0,00	0,00
	- pozostałe			0,00	0,00
e)	zmniejszenia	0,00	8,97	8,97	8,97
	- rozwiązanie odpisów		8,97	8,97	8,97
	- wykorzystanie odpisów			0,00	0,00
	- przeniesienie do należności krótkoterminowych			0,00	0,00
	- pozostałe			0,00	0,00
f)	wartość odpisów aktualizujących nal.długoterm. na koniec okresu	0,00	2 163,65	2 163,65	2 163,65
g)	wartość netto należności długoterminowych na koniec okresu	0,00	8 801 949,23	8 801 949,23	8 801 949,23

Należności długoterminowe dotyczą wartości zakupionych wierzytelności.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	6 909 408,67	5 146 652,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 080 633,04	4 617 477,14
	- do 12 miesięcy	6 080 633,04	4 617 477,14
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19,00	
c)	inne z tytułu	828 756,63	529 175,44
	należności z tyt. Faktoringu	817 897,23	518 628,03
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNiP		

	pożyczki z ZFŚS		
	wadła		
	kaucje	10 457,84	9 167,48
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami	401,56	1 379,93
	pozostałe		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	6 909 408,67	5 146 652,58

10. Odroczone podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego	3 078,00		99 658,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie	(353,00)		10 474,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)	2 725,00		110 132,00		
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-			-

10. Podatek odroczony

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na w wynik finansowy	579 643,38		110 132,24		524 515,01	99 657,87
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00		11 660,31	2 215,46
-	koszty okresu niezrealizowanych podatków		19,00%	0,00		32 401,50	6 156,29
-	rezerwa na świadczenia pracownicze		19,00%	0,00			0,00
-	różnica między okresami w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych	484 278,99	19,00%	0,00	92 013,01	404 232,14	76 804,11
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00		5 752,77	1 093,03
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00			0,00
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	65 959,86	19,00%	12 532,37		53 980,25	10 256,25
-	straty podatkowe		19,00%	0,00			0,00
-	pozostałe rezerwy bilansowe		19,00%	0,00			0,00
-	pozostałe	29 404,53	19,00%	5 586,86		16 488,04	3 132,73
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00			0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00			0,00

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	14 341,64		2 724,91		16 200,48	3 078,09
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkiem w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00			0,00
-	niezrealizowane odliczenia, udzieleny pożyczek, obligacji i należności	14 341,64	19,00%	2 724,91		13 335,91	2 533,82
-	odsetki dyskonta od obligacji		19,00%	0,00			0,00
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00			0,00
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00			0,00
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo		19,00%	0,00			0,00
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00			0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00		2 864,57	544,27
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
-	różnica pomiędzy podatkiem a bilansową w art. 109 § 1 pkt 1 lit. a) Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych		19,00%	0,00			0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00			0,00
Razem		x	x	2 725	x	x	3 078

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Jednostek powiązanych		167 524,24	239 498,43				
a z tyt.dostaw i usług		167 524,24	239 498,43				
b inne							
2. Pozostałych jednostek		3 870 558,59	6 138 562,68	1 430 644,05	803 272,61	630 704,54	463 088,86
a kredyty i pożyczki		1 139 260,00	4 639 260,00	1 278 520,00	278 520,00	278 520,00	278 520,00
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		828 579,94					
c inne zobowiązania finansowe		140 809,38	259 723,15	152 124,05	524 752,61	352 184,54	184 568,86
d z tyt.dostaw i usług		1 181 035,97	601 709,50				
e zaliczki otrzymane na dostawy							
f zobowiązania wekslowe							
g z tyt.podatzków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		361 828,97	425 357,54				
h z tytułu wynagrodzeń		98 244,58	83 037,42				
i inne		120 799,75	129 475,07				
Razem (1+2)		4 038 082,83	6 378 061,11	1 430 644,05	803 272,61	630 704,54	463 088,86

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1	2	9	10	11	12
1. Jednostek powiązanych				167 524,24	239 498,43
a z tyt.dostaw i usług				167 524,24	239 498,43
b inne					
2. Pozostałych jednostek		215 285,00	76 025,00	6 147 192,18	7 480 949,15
a kredyty i pożyczki		215 285,00	76 025,00	2 911 585,00	5 272 325,00
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				828 579,94	
c inne zobowiązania finansowe				645 117,97	969 044,62
d z tyt.dostaw i usług				1 181 035,97	601 709,50
e zaliczki otrzymane na dostawy					
f zobowiązania wekslowe					
g z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych				361 828,97	425 357,54
h z tytułu wynagrodzeń				98 244,58	83 037,42
i inne				120 799,75	129 475,07
Razem (1+2)		215 285,00	76 025,00	6 314 716,42	7 720 447,58

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	143 881,73	454 796,39
1.	Długoterminowe RMO	100 773,53	222 175,31
a	aktyw a z tyt.odroczonego podatku dochodow ego	99 658,00	110 132,00
b	inne rozliczenia międzyokresow e	1 115,53	112 043,31
	w tym: koszty obsługi pakietów wierzitelności rozliczanych w czasie		111 834,17
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 108,20	232 621,08
a	koszty większych remontów środków trwałych		
b	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji, dostęp do portali	1 333,32	540,87
c	podatek VAT do rozliczenia w nast.okresie	14 705,85	17 380,67
d	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkow e	4 222,86	6 978,83
e	pozostałe koszty roku następnego	1 134,15	
f	koszty prow izji od kredytów i pożyczek	5 000,02	125 952,37
g	koszty dot. pakietów wierzitelności rozliczane w czasie		81 768,34
h	koszty emisji now ych akcji	16 712,00	
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	2 229 874,51	7 861 329,90
a	ujemna w artość firmy		
b	rów now artość dotacji na budow ę środków trwałych i prace rozw ojow e		
c	rów now artość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budow ie, w nip		
d	przychody zafakturow ane w roku bieżącym dotyczące roku następnego		
e	w artość netto przychodów przyszłych okresów z tytułu zakupionych wierzitelności	2 229 874,51	7 861 329,90

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Rodzaj zabezpieczenia	początkowa kwota zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	2 031 675,00	1 772 325,00	2 632 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	606 275,00	1 335 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	166 050,00	297 000,00
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zastaw, w tym:			
- skarbowy			
Weksle	5 531 675,00	5 272 325,00	
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	606 275,00	w eksel in blanco
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	166 050,00	w eksel in blanco
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego nr 03/083/18/Z/LE	1 000 000,00	1 000 000,00	w eksel in blanco
- pożyczki	3 500 000,00	3 500 000,00	w eksel in blanco
Inny sposób			
Razem	7 563 350,00	7 044 650,00	2 632 000,00

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.**

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Usług, w tym:		5 882 236,47	6 537 761,95	34 908,68	23 360,87	34 653,76	23 281,93
a usługi działalności podstawowej		5 882 236,47	6 537 761,95	34 908,68	23 360,87	34 653,76	23 281,93
2. Wyrobów, w tym:							
a sprzedaż wyrobów							
2. Towarów i materiałów w tym:							
a sprzedaż towarów handlowych							
b sprzedaż materiałów							
Razem		5 882 236,47	6 537 761,95	34 908,68	23 360,87	34 653,76	23 281,93

Na przychody netto ze sprzedaży produktów składają się:

c	STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	Przychody netto rok 2017	Przychody netto rok 2018
1.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	5 882 236,47	6 537 761,96
	w tym:	5 882 236,47	6 537 761,96
	- przychody z tytułu usług windykacyjnych i prawnych	5 339 297,88	5 366 609,88
	- przychody z tytułu faktoringu	282 804,31	486 254,02
	- przychody z tytułu usług finansowych (pożyczki)	6 524,60	18 981,45
	- przychody z tytułu zakupionych wierzytelności	67 306,40	402 963,97
	- przychody z tytułu pozostałych usług	186 303,28	262 952,64

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.

Nie występują.

1b. Zmiana stanu produktów.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym (poz. A.II)

	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	koniec okresu bieżącego
1.	Zmiana stanu produktów (aktywa A.V.2, B.I.2 i 3 i BIV)	300 440,66
2.	Zmiana stanu produktów (RZiS-p poz. All.)	193 525,54
3.	Różnica	106 915,12
	Wyjaśnienie różnic (zmiany stanu)	106 915,12
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	2 674,82
-	prow izje od pożyczek	120 952,30
-	koszty emisji now ych akcji	-16 712,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy w spółce nie występują.

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

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

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

Nie dotyczy

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

Nie występują.

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

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	44 572,52	30 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	44 572,52	30 000,00

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występują

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

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	7 724 985,48
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	332 215,01
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności wcześniej nie będących kup	57 094,59
nie zapłacone kary umowne, rekompensaty	297 922,95
naliczone odsetki od należności	5 579,94
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1 022,06
korekty wystawione w roku następnym dotyczące roku bieżącego	-29 404,53
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	1 446 555,85
zapłacone odsetki w 2017 a naliczone w poprzednich okresach	3 338,48
zapłacone rekompensaty i noty w 2017 a naliczone w poprzednich okresach	146 441,42
korekty faktur wystawione w roku bieżącym zarachowane do roku poprzedniego	-18 508,96
przychody podatkowe spółki komandytowej Witczak	478 605,90
przychody podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	836 679,01
Przychód do opodatkowania	8 839 326,32
Koszty ogółem w roku obrotowym	6 418 285,97
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	447 579,72

amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	162 573,44
naliczone odsetki od zobowiązań (obligacje)	
odsetki budżetowe	607,00
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	326,59
odpisy aktualizujące	156 512,33
kary umowne	
spisane należności NKUP	810,70
odpisy na PFRON	4 198,00
koszty reprezentacji i reklamy NKUP	38 276,48
wartość netto sprzedanego środka trwałego	
niewypłacone w roku wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia i o dzieło	29 491,58
niezapłacone składki ZUS	36 468,28
pozostałe koszty nkup	18 315,32
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	1 558 849,29
czynsz leasingowy w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	163 914,02
zapłacone w roku badanym składki ZUS dot roku poprzedniego	32 401,50
wypłacone w roku badanym wynagrodzenia od umów cywilnowprawnych dotyczące roku poprzedniego	53 980,25
zapłacone odsetki od obligacji naliczone na koniec poprzedniego okresu	5 579,94
koszty podatkowe spółki komandytowej Witczak	462 231,89
koszty podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	840 741,69
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	7 529 555,54
Dochód podatkowy	1 309 770,78
Odpis straty z lat ubiegłych	
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	
Podstawa opodatkowania	1 309 771,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	248 856,00

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod waluty	kurs średni
EUR / Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31	EUR	4,3000
GBP / Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31	GBP	4,7895

Ustęp IIb. Objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA w roku 2016 pozyskała kredyt inwestycyjny na okres 8 lat w wysokości 900.000,00 zł na zakup nieruchomości w postaci pomieszczeń biurowych usytuowanych w Łodzi, ul. Piotrkowska 270. Kredyt ten wyceniany jest w skorygowanej cenie nabycia. Odsetki płacone są w okresach miesięcznych. Wysokość raty kapitału wynosi 9745,00 zł miesięcznie.

Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowienie hipoteki na w/w nieruchomości oraz wystawiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

2. Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA w roku 2017 pozyskała kolejny kredyt inwestycyjny na okres 8 lat w wysokości 198.000,00 zł na zakup pozostałej części nieruchomości w postaci pomieszczeń biurowych usytuowanych w Łodzi, ul. Piotrkowska 270. Kredyt ten wyceniany jest w skorygowanej cenie nabycia. Odsetki płacone są w okresach miesięcznych. Wysokość raty kapitału wynosi 2130,00 zł miesięcznie.

Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowienie hipoteki na w/w nieruchomości oraz wystawiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

3. Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA w roku 2018 podpisała umowę o elastyczny kredyt odnawialny którego wysokość wynosi 1 mln zł. Umowa obowiązuje do dnia 27-06-2019r
 Odsetki od tego kredytu w dniu podpisania umowy wynosiły 3,74% w skali roku. Są one naliczane w okresach miesięcznych i pobierane automatycznie przez bank z rachunku bieżącego jednostki

Zabezpieczeniem kredytu jest ustanowiona hipoteka na nieruchomości jednostki oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

4. W 2018 roku spółka zaciągnęła następujące pożyczki:

data	kwota		termin	na dzień 31-12-2017	płatność odsetek	zabezpieczenie	oprocentowanie w skali roku
09-07-2018	1 000 000,00	PRYMUS SA	6 miesięcy z możliwością automatycznego przedłużenia na dalsze 6 miesięcy	traktowana jako krótkoterminowa	odsetki płatne co miesiąc na podstawie otrzymanej faktury	zabezpieczeniem jest weksel własny wraz z deklaracją wekslową	9,60%
11-10-2018	1 000 000,00	PRYMUS SA	6 miesięcy	traktowana jako krótkoterminowa		zabezpieczeniem jest weksel własny wraz z deklaracją wekslową	9,60%
14-11-2018	1 000 000,00	PRYMUS SA	6 miesięcy	traktowana jako krótkoterminowa		zabezpieczeniem jest weksel własny wraz z deklaracją wekslową	9,60%
12-07-2017	500 000,00	PRYMUS SA	6 miesięcy	traktowana jako krótkoterminowa		zabezpieczeniem jest weksel własny wraz z deklaracją wekslową	9,60%

Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Działalność prowadzona przez spółkę narażona jest na wiele czynników ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stóp procentowych), ryzyko kredytowe, oraz ryzyko utraty płynności.

W ramach zarządzania ryzykiem finansowym Spółka skupia się na monitorowaniu rynków finansowych tak by minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Spółki.

W celu zabezpieczenia płynności finansowej w krótkim i długim terminie Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymywanie odpowiednich źródeł finansowania, zawieraniem nowych umów kredytowych czy pożyczek. Emisja obligacji czy zaciągnięte pożyczki dają możliwość uzyskania potrzebnych kwot do finansowania i rozwoju nowej usługi – faktoringu a także zakupu pakietów wierzytelności.

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	1 318,11	2 875,42	-1 557,31	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	418 879,28	694 291,75	-275 412,47	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	1 505 000,00		1 505 000,00	
-	lokaty do 3 miesięcy	1 505 000,00		1 505 000,00	
-					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 925 197,39	697 167,17	1 228 030,22	

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	(1 195 005,47)
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(108 836,48)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej -	2 531 872,17
Przeptywy pieniężne netto	1 228 030,22

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.	Bilans - pasywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwa na świadczenia prac.				0,00
rezerwa na odroczonego podatek doch.	3 078,00	2 725,00		(353,00)
pozostałe rezerwy				0,00
	3 078,00	2 725,00		(353,00)

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.	Bilans - aktywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu	
materiały i produkty				0,00
				0,00
	0,00	0,00		0,00

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.	Bilans - aktywa	B.II.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu	
należności krótkoterminowe	5 146 652,58	6 909 408,67		1 762 756,09
należności długoterminowe	2 539 881,61	8 801 949,23		6 262 067,62
	7 686 534,19	15 711 357,90		8 024 823,71

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		Bilans - pasywa		B.III.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu	
<i>(korekty do poz)</i>	(2 108 649,32)	(4 898 983,15)		(2 790 333,83)
zobowiązania finansowe	(140 809,38)	(259 723,15)		(118 913,77)
kredyty krótkoterminowe	(1 139 260,00)	(4 639 260,00)		(3 500 000,00)
zob z tyt. Dłużnych pap. Wartościowych	(828 579,94)	0,00		828 579,94
Dywidenda				0,00
Zobowiązania	4 038 082,83	6 378 061,11		2 339 978,28
krótkoterminowe	4 038 082,83	6 378 061,11		2 339 978,28
				0,00
razem	1 929 433,51	1 479 077,96		(450 355,55)

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		Bilans - A/P		
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu	
długoterminowe aktywa	100 773,53	222 175,31		(121 401,78)
krótkoterminowe aktywa	43 108,20	232 621,08		(189 512,88)
krótkoterminowe pasywa	2 229 874,51	7 861 329,90		5 631 455,39
razem	2 373 756,24	8 316 126,29		5 320 540,73

6. Inne korekty **poz. A.10**

Nie występują

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Nie występują

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występują

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	23,17	25,41
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах w wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	23,17	25,41

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 23,04 osób w etatach.

Na dzień bilansowy Jednostka zatrudnia 22 pracowników na podstawie umowy o pracę.

Ponadto Spółka zatrudnia pracowników na umowy cywilnoprawne. Stan na 31-12-2018 roku to 7 osób.

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

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	w wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	559 500,49	559 500,49
Nadzorujący	10 750,02	10 750,02
Administrujący		
Razem	570 250,51	570 250,51

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

W roku 2018r. jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

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

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem netto
badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11 800,00
inne usługi powiadczające	
usługi doradcze a podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	11 800,00

Ustęp V. Objąsnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

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

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

Nie występują

3 Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

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

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2018 do roku 2017

Ustęp VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Z jednostkami powiązanymi Spółka dokonała następujących transakcji:

<i>Przychody ze sprzedaży usług</i>		
Nazwa jednostki	kwota netto przychodu	rodzaj usługi
Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy S.k.	92 522,47	najem lokalu, najem samochodów oraz świadczeń pracowniczych,
WEC Finanse Sp. z o.o.	95 306,58	najem lokalu, najem samochodów oraz świadczeń pracowniczych
E-wierzyciel Sp. Z o.o.	142,49	reklama
Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy s.k.	35 252,41	najem samochodu, świadczeń pracowniczych,
Razem:	223 223,95	

<i>Koszty usług obcych</i>		
Nazwa jednostki	kwota netto przychodu	rodzaj usługi
E-wierzyciel Sp. Z o.o.	21 192,00	usługa publikacji ofert sprzedaży wiarytelności na portalu giełda-długów.pl
WEC Finanse Sp. z o.o.	500 349,07	usługa pośrednictwa sprzedaży
Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy S.k.	543 495,84	obsługa prawna
Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy s.k.	333 000,00	usługi księgowe
Razem:	1 398 036,91	

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki.

Lp.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za rok obrotowy
1	E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100	100	5 324,50
2	WEC Finanse Sp. z o.o. ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100	100	19 101,26
3	Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy Spółka komandytowa ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	99	99	-23 215,02
4	Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Spółka komandytowa ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	99	99	-116,94

4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- a) Spółki nieobjęte konsolidacją i podstawa prawna i przyczyny odstąpienie od konsolidacji
- b) Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Wszystkie Spółki wymienione w punkcie 3 podlegają konsolidacji. Sprawozdanie skonsolidowane Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA sporządza zgodnie z ustawą o rachunkowości i Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25-09-2009r.

5. Informacje o:

- a) **nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna**

Spółka jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- b) **nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a**

Nie sporządza się skonsolidowanego sprawozdania finansowego na niższych szczeblach, gdyż spółki zależne nie posiadają udziałów w innych jednostkach.

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie wystąpiło.

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2019 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia
14-03-2019r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak