

BVT SPÓLKA AKCYJNA
33-100 TARNÓW, UL. SŁONECZNA 28-30

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 GRUDNIA 2017 roku

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

TARNÓW, dnia 23.05.2018 r.

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Jednostki BVT S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.


Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

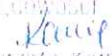
Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym - w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej - zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę


Prezes Zarządu


mgr Katarzyna Szuba

.....
Katarzyna Szuba - Prezes Zarządu

KANCELARIA BIŻUTERII
KOSZCZOWA 11

Małgorzata Kalla

.....
osoba , której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

 Wiceprezes Zarządu
Jan Leszkiewicz

.....
Jan Leszkiewicz - Wiceprezes Zarządu

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe spółki BVT S.A., z siedzibą w Tarnowie, ul. Słoneczna 28-30 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- windykacja należności, prowadzona w ramach pozostałej finansowej działalności usługowej, gdzie indziej niesklasyfikowanej, PKD 64.99.Z

Jednostka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 01.10.2014 roku pod numerem KRS 0000525241 w ewidencji Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W skład zarządu wchodzi:

Katarzyna Szuba - Prezes Zarządu
Jan Leszkiewicz - Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej wchodzi

Leszek Wróblewski - Przewodniczący RN
Michał Damek - Członek RN (do dnia 19.09.2017r.)
Zbigniew Wrzos - Członek RN
Piotr Wróblewski - członek RN
Rafał Leszkiewicz - Członek RN (do dnia 22.02.2017r.)
Grzegorz Zaremba- Członek RN (od dnia 25.09.2017r.)
Artur Bielaszka- Członek RN (od dnia 29.09.2017r.)

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 i kończący się 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niez mniejszym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie korzysta z uproszczeń.

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości [z wyjątkiem zmian opisanych w nocie 31 dodatkowych informacji i objaśnień] stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody ze sprzedaży obejmują także przychody z podstawowej działalności jednostki, tj. wpływy z tytułu windykacji uprzednio zakupionych wierzytelności w wysokości wpłat otrzymanych od dłużników.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony – Jednostka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.1.5. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Jednostka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Jednostka przyjęła następującą zasadę odwracania się różnic przejściowych:

- zgodnie z zasadą ostrożności rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w najwyższej kwocie a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w najniższej kwocie w przypadku braku wiarygodnie ustalonych zamierzeń jednostki co do sposobu wykorzystania aktywów lub rozliczenia zobowiązań

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

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- nabyta wartość firmy 20%,
- wartości niematerialne i prawa o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwale to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- środki transportu 20% - 40%,
- inne środki trwałe 10%.

Jednostka posiada środki trwale w leasingu finansowym, które wykazuje w ewidencji środków trwałych i dokonuje odpisów amortyzacyjnych, przez okres odpowiadający ich ekonomicznej użyteczności.

Dla środków trwałych leasingowanych Jednostka stosuje metodę podziału opłat leasingowych na część kapitałową, która stanowi spłatę zobowiązania wobec finansującego i część odsetkową, stanowiącą koszt finansowy, spowodowany obsługą kwoty wyłożonej przez leasingodawcę w celu udostępnienia przedmiotu leasingu.

5.2.3. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Dla aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (udziały w innych jednostkach, inne papiery wartościowe) wycenianych wg wartości rynkowej, różnicę pomiędzy ceną rynkową a ceną ich nabycia odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny (§ 21 ust.2 pkt.2 Rozp. MF z dnia 12.12.2001 r.)

5.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Szczególnym rodzajem należności są należności z tytułu zakupu pakietów wierzytelności, dla których już w momencie zakupu dokonują się odpisy aktualizującego zgodnie z wyceną oczekiwanych wpływów. Wycena ta jest korygowana przynajmniej raz na rok w oparciu o wycenę portfeli wierzytelności przez firmę zewnętrzną, na zlecenie Jednostki.

5.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Szczególnym kosztem rozliczanym w czasie są koszty związane z emisją obligacji, które rozlicza się przez okres trwający od dnia poniesienia kosztu do dnia wykupu obligacji.

Saldo rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu koryguje stan zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

5.2.9. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

5.2.10. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

5.2.11. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

5.2.12. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

5.2.13. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych - obligacji- korygowane są na dzień bilansowy o saldo kosztów emisji rozliczanych w czasie.

5.2.14. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- z tytułu zakupu usług

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

– wartość zakupionych pakietów wierzytelności w wartości nominalnej pomniejszone o cenę nabycia.

Cena nabycia (koszt zakupu wierzytelności) jest rozliczana w czasie proporcjonalnie do spłat zadłużenia przez dłużników i pomniejsza przychody netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat.

Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy. Wszystkie istotne informacje zostały wymienione powyżej.

Tarnów, dn. 23.05.2018 r.

Zarząd

Prezes Zarządu

Katarzyna Szuba
mgr Katarzyna Szuba

.....
Katarzyna Szuba - Prezes Zarządu

.....
KONTROLA
KONTROLA
Małgorzata Kanta
Małgorzata Kanta

.....
osoba , której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jan Leszkiewicz

Wiceprezes Zarządu
Jan Leszkiewicz

.....
Jan Leszkiewicz - Wiceprezes Zarządu

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2017

	Nota	31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		1 121 729,61	817 484,29
I. Wartości niematerialne i prawne		269 314,93	316 758,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	43	0,00	0,00
2. Wartość firmy	43	246 367,60	316 758,35
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43	22 947,33	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		290 528,89	212 270,34
1. Środki trwałe		290 528,89	65 666,05
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	45	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	45	101 973,50	0,00
d) środki transportu	45	182 688,72	59 066,05
e) inne środki trwałe	45	5 866,67	6 600,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	146 604,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	13	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	13	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	13	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		404 461,14	35 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		404 461,14	35 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		404 461,14	35 000,00
– udziały lub akcje	1	383 343,28	0,00
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	21 117,86	35 000,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		157 424,65	253 455,60
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	132 826,93	37 997,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	24 597,72	215 458,54
B. AKTYWA OBROTOWE		44 301 937,35	15 322 064,99
I. Zapasy		73 808,50	227 778,51
1. Materiały	47	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	47	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00
4. Towary	47	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	47	73 808,50	227 778,51
II. Należności krótkoterminowe		40 690 080,27	12 242 846,02
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	251 208,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	240 000,00

BILANS na dzień 31.12.2017

– do 12 miesięcy	13	0,00	240 000,00
– powyżej 12 miesięcy	13	0,00	0,00
b) inne	13	0,00	11 208,35
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	13	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	13	0,00	0,00
b) inne	13	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		40 690 080,27	11 991 637,67
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		292 838,59	64 663,01
– do 12 miesięcy	13	292 838,59	64 663,01
– powyżej 12 miesięcy	13	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13	93 406,33	42 577,74
c) inne	13	40 303 835,35	11 884 396,92
d) dochodzone na drodze sądowej	13	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 513 072,10	2 661 266,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 513 072,10	2 661 266,62
a) w jednostkach powiązanych		0,00	714 775,13
– udziały lub akcje	2	0,00	563 780,56
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	150 994,57
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		1 600 316,16	0,00
– udziały lub akcje	3	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	1 600 316,16	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 912 755,94	1 946 491,49
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	692 755,94	1 047 095,52
– inne środki pieniężne	4	1 220 000,00	899 395,97
– inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	24 976,48	190 173,84
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		45 423 666,96	16 139 549,28

Sporządzono w Tarnów dnia 23.05.2018
(miejscowość) (data)
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
Katarzyna Kania

Prezes Zarządu
mgr Katarzyna Szuba
(podpis członków Zarządu)

Wiceprezes Zarządu
Jan Leszkiewicz

BILANS na dzień 31.12.2017

PASywa		Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			2 578 810,89	2 935 541,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6	1 107 333,30	1 107 333,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		7	1 828 208,08	1 994 733,86
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		8	- 145 344,20	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		8	- 145 344,20	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne			0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		9	-80 556,66	0,00
VI. Zysk (strata) netto		10	- 130 829,63	- 166 525,78
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			42 844 856,07	13 204 007,90
I. Rezerwy na zobowiązania			24 104,42	1 457,15
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		41	24 104,42	1 457,15
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00	0,00
- długoterminowa		41	0,00	0,00
- krótkoterminowa		41	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00
- długoterminowe		41	0,00	0,00
- krótkoterminowe		41	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe			7 403 170,27	5 481 303,33
1. Wobec jednostek powiązanych		14	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		14	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek			7 403 170,27	5 481 303,33
a) kredyty i pożyczki		14	0,00	800 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		14	7 351 099,27	4 681 303,33
c) inne zobowiązania finansowe		14	52 071,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		14	0,00	0,00
d) inne		14	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe			4 199 017,93	518 526,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
- do 12 miesięcy		14	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		14	0,00	0,00
b) inne		14	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
- do 12 miesięcy		14	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		14	0,00	0,00
b) inne		14	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			4 189 411,37	518 526,92
a) kredyty i pożyczki		14	800 000,00	305 469,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		14	3 008 709,91	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		14	38 177,35	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			99 113,70	49 226,81
- do 12 miesięcy		14	99 113,70	49 226,81
- powyżej 12 miesięcy		14	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		14	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2017

f) zobowiązania wekslowe	14	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14	117 772,14	131 128,46
h) z tytułu wynagrodzeń	14	125 638,27	31 292,01
i) inne	14	0,00	1 410,34
4. Fundusze specjalne	33	9 606,56	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		31 218 563,45	7 202 720,50
1. Ujemna wartość firmy	42	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	42	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		31 218 563,45	7 202 720,50
– długoterminowe	42	0,00	0,00
– krótkoterminowe	42	31 218 563,45	7 202 720,50
PASYWA RAZEM		45 423 666,96	16 139 549,28

Wartość księgowa		2 578 810,89	2 935 541,38
Liczba akcji		11 073 333,00	11 073 333,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,23	0,27
Rozwodniona liczba akcji		0,23	0,27
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		11 212 221,26	10 872 375,48

Sporządzono Tarnów dnia 23.05.2018
(miejscowość) (data)

KIEROWNIK DZIAŁU
KSIĘGOWOŚCI
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
Kania
Małgorzata Kania

Prezes Zarządu
Katarzyna Szuba
mgr Katarzyna Szuba

(podpisy członków Zarządu)

Wiceprezes Zarządu
Jan Leszkiewicz
Jan Leszkiewicz

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [warłanł porównawczy] za 2017

	Nota	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 364 983,58	5 034 270,31
- od jednostek powiązanych		0,00	240 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34	5 364 983,58	5 034 270,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	35	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		4 739 895,58	4 547 195,33
I. Amortyzacja	35	64 107,89	65 772,19
II. Zużycie materiałów i energii	35	220 798,60	142 217,64
III. Usługi obce	35	1 686 129,17	1 825 830,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35	650 343,05	1 278 341,72
- podatek akcyzowy	35	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	35	1 727 554,69	941 909,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	35	332 560,84	264 687,15
- emerytalne	35	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35	58 401,34	28 436,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		625 088,00	487 074,98
D. Pozostałe przychody operacyjne		396 839,49	218 223,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	37, 38	1 097,29	0,00
II. Dotacje		28 060,34	35 200,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	37	367 681,86	183 023,57
E. Pozostałe koszty operacyjne		358 289,71	86 050,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38, 37	0,00	6 437,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	252 354,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	38	105 935,71	79 612,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		663 637,78	619 248,28
G. Przychody finansowe		155 075,59	41 978,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	24 468,72
a) od jednostek powiązanych, w tym:	39	0,00	24 468,72
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	39	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	39	155 075,59	17 467,60
- od jednostek powiązanych	39	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
V. Inne	39, 40	0,00	42,00
H. Koszty finansowe		964 345,52	854 575,29
I. Odsetki, w tym:	40	691 002,18	222 040,99
- dla jednostek powiązanych	40	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	487 536,80
IV. Inne	40, 39	273 343,34	144 997,50
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		- 145 632,15	- 193 348,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2017

J. Podatek dochodowy	23	-14 802,52	-26 822,91
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		- 130 829,63	- 166 525,78

Sporządzono Tarnów dnia 23.05.2018
 (miejscowość) (data)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Małgorzata Kania

Prezes Zarządu

Kania
mgr Katarzyna Szuba

(podpisy członków Zarządu)

Wiceprezes Zarządu
Jan Leszkiewicz

(oleczka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 935 541,38	3 991 333,83
– korekty błędów	80 556,66	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 016 098,04	3 991 333,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 107 333,30	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	107 333,30
a) zwiększenie z tytułu	0,00	107 333,30
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	107 333,30
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 107 333,30	1 107 333,30
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 994 733,86	990 031,37
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 166 525,78	1 004 702,49
a) zwiększenie z tytułu	0,00	1 004 702,49
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 004 702,49
b) zmniejszenie z tytułu	166 525,78	0,00
– pokrycia straty	166 525,78	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 828 208,08	1 994 733,86
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- 145 344,20	0,00
a) zwiększenie z tytułu	34 093,08	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	34 093,08	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	179 437,28	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	179 437,28	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- 145 344,20	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 166 525,78	2 001 302,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 114 223,64
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 114 223,64
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	2 114 223,64
– wypłaty dywidendy	0,00	996 599,97
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	1 004 702,49
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	112 921,18
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	166 525,78	112 921,18
– korekty błędów	80 556,66	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	247 082,44	112 921,18
b) zmniejszenie z tytułu	166 525,78	112 921,18
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	166 525,78	112 921,18
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	80 556,66	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-80 556,66	0,00
6. Wynik netto	- 130 829,63	- 166 525,78
b) strata netto	130 829,63	166 525,78
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 578 810,89	2 935 541,38

Sporządzono w Tarnów dnia 23.05.2018
 (miejscowość) (data)
 KIE RÓWNIKOWYCH
 KOSZCOWYCH
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 Makorzala Kama

Prezes Zarządu
 mgr Katarzyna Szuba

Wiceprezes Zarządu
 Jan Leszkiewicz

(podpisy członków Zarządu)

(pieczęćka jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		- 130 829,63	- 166 525,78
II. Korekty razem		-3 672 125,58	-1 100 950,99
1. Amortyzacja	44	134 498,64	65 772,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27	520 807,25	221 658,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 1 097,29	495 677,22
5. Zmiana stanu rezerw	27	22 647,27	- 101 275,91
6. Zmiana stanu zapasów	27	153 970,01	- 189 466,08
7. Zmiana stanu należności	27	-28 289 788,35	68 476 388,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27	139 073,05	- 479 456,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27	23 714 091,16	-69 655 437,21
10. Inne korekty	27	-66 327,32	65 188,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-3 802 955,21	-1 267 476,77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		19 964,78	49 922,63
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 687,00	917,20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		18 277,78	49 005,43
a) w jednostkach powiązanych		0,00	49 005,43
– zbycie aktywów finansowych		0,00	49 005,43
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		18 277,78	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		81,68	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		18 196,10	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		1 521 064,46	453 902,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		39 064,46	218 902,98
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 482 000,00	235 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	200 000,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	200 000,00
b) w pozostałych jednostkach		1 482 000,00	35 000,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		1 482 000,00	35 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 501 099,68	- 403 980,35
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		6 230 000,00	5 009 018,52
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	3 982,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		6 230 000,00	4 205 036,52
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		959 680,66	1 515 857,37
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	996 599,97
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		305 469,30	329 901,92
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		35 190,67	0,00
8. Odsetki		619 020,69	189 355,48
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		5 270 319,34	3 493 161,15
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-33 735,55	1 821 704,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-33 735,55	1 821 704,03
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 946 491,49	124 787,46
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		1 912 755,94	1 946 491,49
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono Tarnów dnia 23.05.2018
 (miejscowość) (data)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KANCELARIA
 KSEJOWOSCI
 Kania
 Małgorzata Kania

Prezes Zarządu

Kania
 mgr Katarzyna Szuba

Wiceprezes Zarządu
Jani
 Jan Leszkiewicz

(podpisy członków Zarządu)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 6	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 7	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 8	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 9	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 11	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 12	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 13	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 14	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 15	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 16	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 17	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 18	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki
Nota 19	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń
Nota 20	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 21	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 22	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 23	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 24	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 25	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 26	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 27	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 28	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 29	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 30	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 31	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 32	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 33	Fundusze specjalne
Nota 34	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 35	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 36	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 37	Inne przychody operacyjne
Nota 38	Inne koszty operacyjne
Nota 39	Wybrane przychody finansowe
Nota 40	Wybrane koszty finansowe
Nota 41	Stan rezerw
Nota 42	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 43	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 44	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
Nota 45	Zmiany w środkach trwałych
Nota 46	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 47	Zapasy
Nota 48	Leasing finansowy u korzystającego
Nota 49	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 50	Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 51	Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
Nota 52	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 53	Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nota 54	Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)
Nota 55	Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 56	Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 57	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 58	Instrumenty finansowe – Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nota 59	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 60	Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych
Nota 61	Instrumenty finansowe – Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
Zwiększenia, w tym:	562 780,56	0,00	0,00	3 117,86	0,00	565 898,42
- udzielnie pożyczki	0,00	0,00	0,00	3 117,86	0,00	3 117,86
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	562 780,56	0,00	0,00	0,00	0,00	562 780,56
Zmniejszenia, w tym:	179 437,28	0,00	0,00	17 000,00	0,00	196 437,28
- spłata	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
- korekty aktualizujące wartość	179 437,28	0,00	0,00	0,00	0,00	179 437,28
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	383 343,28	0,00	0,00	21 117,86	0,00	404 461,14
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	563 780,56	0,00	0,00	0,00	0,00	150 994,57	0,00	714 775,13
w tym w cenie nabycia	709 603,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 603,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należzone odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	563 780,56	0,00	0,00	0,00	0,00	150 994,57	0,00	714 775,13
- zbycie	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- reklasyfikacja	562 780,56	0,00	0,00	0,00	0,00	150 994,57	0,00	713 775,13
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 439,49	0,00	1 622 439,49
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 882,14	0,00	1 478 882,14
- należenie odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 557,35	0,00	143 557,35
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 123,33	0,00	22 123,33
- spłata kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196,10	0,00	1 196,10
- spłata odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81,68	0,00	81,68
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 451,33	0,00	6 451,33
- wycena do skorygowanej ceny nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 394,22	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 316,16	0,00	1 600 316,16
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2017	2016
1. Środki pieniężne w kasie	21 146,40	5 547,71
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	671 609,54	1 041 547,81
3. Inne środki pieniężne	1 220 000,00	899 395,97
Razem	1 912 755,94	1 946 491,49

Nota 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	692 755,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 755,94
Inne środki pieniężne	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00
Razem	1 912 755,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 755,94

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Serial/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. KUPIEC S.A.	A 1840001-A 3600				4 750 158,00	6 510 158,00	0,10	475 015,80	44,37
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. LESZEK WRÓBLEWSKI	A 561118-A 18400				4 053 060,00	5 331 943,00	0,10	405 306,00	36,34
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ART HUMAN CAPITAL SP. Z O.O.					1 192 300,00	1 753 417,00	0,10	119 230,00	11,95
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. POZOSTALI					1 077 815,00	1 077 815,00	0,10	107 781,50	7,34
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					11 073 333,00	14 673 333,00		1 107 333,30	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 7

Zmiany w kapitale zapasowym

	2017	2016
Stan na początek okresu	1 994 733,86	990 031,37
zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 004 702,49
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	1 004 702,49
wykorzystanie (z tytułu)	166 525,78	0,00
– pokrycie straty bilansowej	166 525,78	0,00
Stan na koniec okresu	1 828 208,08	1 994 733,86

Nota 8

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2017	2016
zwiększenia (z tytułu)	34 093,08	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	34 093,08	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	179 437,28	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	179 437,28	0,00
Stan na koniec okresu	145 344,20	0,00

Nota 9

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2017	2016
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 166 525,78	2 001 302,46
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 114 223,64
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 114 223,64
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 114 223,64
– wypłaty dywidendy	0,00	996 599,97
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	1 004 702,49
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	112 921,18
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	166 525,78	112 921,18
– korekty błędów	80 556,66	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	247 082,44	112 921,18
b) zmniejszenie (z tytułu)	166 525,78	112 921,18
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	166 525,78	112 921,18
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	80 556,66	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-80 556,66	0,00

Nota 10

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

	2017	2016*
ZYSK / STRATA NETTO	- 130 829,63	- 166 525,78
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	130 829,63	166 525,78

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 11

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne (proszę podać tytuł)
Okres spłaty									
do 1 roku									
od 1 roku do 3 lat									
koniec okresu	0,00	0,00	7 403 170,27	0,00	7 351 099,27	52 071,00	0,00	0,00	7 403 170,27
powyżej 3 lat do 5 lat									
powyżej 5 lat									
Razem									
koniec okresu	0,00	0,00	7 403 170,27	0,00	7 351 099,27	52 071,00	0,00	0,00	7 403 170,27

Nota 12

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– zastaw rejestrowy ustanowiony na zbiorze wolnych od obciążeń wierzytelności istniejących i przyszłych stanowiących emitenta o łącznej wartości nie mniejszej niż 200% wartości nominalnej subskrytowanych obligacji w skład którego wchodzić będą wierzytelności wynikające z tytułu kar za przejazd bez ważnego biletu, przejazd bez ważnego dokumentu poświadczającego uprawnienia do bezpłatnego albo ulgowego przejazdu, spowodowanie zatrzymania lub zmianę trasy pojazdu bez uzasadnionej przyczyny oraz należności telekomunikacyjnych z tytułu niezapłaconych przez klientów indywidualnych i biznesowych faktur za usługi oraz sprzęt, not odsełkowych oraz obciążeniowych, kar za zerwanie umów lojalnościowych. Oświadczenie Emitenta o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.	Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji - seria A	3 077 000,00
– zastaw rejestrowy ustanowiony na zbiorze wolnych od obciążeń wierzytelności istniejących i przyszłych stanowiących własność emitenta. Zgodnie z wyceną Biegłego z dnia 20.07.2016 wartość wierzytelności wynosi 10.395.222,040 zł. Oświadczenie Emitenta o dobrowolnym poddaniu się egzekucji	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji - seria B	1 572 000,00
– zastaw rejestrowy ustanowiony na zbiorze wolnych od obciążeń wierzytelności istniejących i przyszłych stanowiących emitenta (koleje). Zgodnie z wyceną Rzeczoznawcy z dnia 06.11.2017 r. wartość wierzytelności wynosi 4.166.840,60 zł. Oświadczenie Emitenta o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji - seria E	1 230 000,00

Nota 12

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteki ustanowione na dwóch wierzytelnościach przysługujących Emitentowi. Zabezpieczone hipoteką umowną zwykłą do kwoty 3.556.000,00 zł oraz hipoteką umowną kaucyjną do kwoty 817.880,00 zł wpisanymi do odpowiednio na pierwszym i drugim miejscu na nieruchomości gruntowej. Wierzytelność zgodnie z wyceną rzeczoznawcy z dnia 06.03.2017 r. wynosi 4.295.900,00 zł. Zastaw rejestrowy ustanowiony na zbiorze wolnych wierzytelności istniejących i przyszłych stanowiących własność Emitenta, której wartość wynosi 146.922,96 zł, zgodnie z wyceną rzeczoznawcy z dnia 06.03.2017 r. Oświadczenie Emitenta o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji - seria C	3 000 000,00
- hipoteka ustanowiona na wierzytelności przysługującej Emitentowi, zabezpieczonej hipoteką umowną zwykłą do kwoty 750.929,10 zł wpisaną na pierwszym miejscu na nieruchomości gruntowej. Zgodnie z wyceną rzeczoznawcy z dnia 25.05.2017 r. wartość wierzytelności wynosi 728.800,00 zł. Zastaw rejestrowy ustanowiony na zbiorze wolnych od obciążeń wierzytelności istniejących i przyszłych stanowiących własność Emitenta, wartość zgodnie z wyceną rzeczoznawcy z dnia 22.05.20017 r. wynosi 1.943.033,59 zł. Oświadczenie Emitenta o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji - seria D	2 000 000,00
Razem		10 879 000,00

Nota 13

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	251 208,35	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	251 208,35	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	240 000,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	240 000,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	11 208,35	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	168 605 976,63	127 915 896,36	100 203 979,58	88 212 341,91
b) krótkoterminowe	168 605 976,63	127 915 896,36	100 203 979,58	88 212 341,91
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	292 838,59	0,00	64 663,01	0,00
- do 12 miesięcy	292 838,59	0,00	64 663,01	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 406,33	0,00	42 577,74	0,00
- inne należności	168 219 731,71	127 915 896,36	100 096 738,83	88 212 341,91

Nota 14

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	11 592 581,64	5 999 830,25
a) długoterminowe	7 403 170,27	5 481 303,33
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	800 000,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 351 099,27	4 681 303,33
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	52 071,00	0,00
b) krótkoterminowe	4 189 411,37	518 526,92
- z tytułu pożyczek i kredytów	800 000,00	305 469,30
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 008 709,91	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	38 177,35	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	99 113,70	49 226,81
- do 12 miesięcy	99 113,70	49 226,81
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117 772,14	131 128,46
- z tytułu wynagrodzeń	125 638,27	31 292,01
- inne	0,00	1 410,34

BVT S.A.

Nota 15

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
---	---	--------------------------------	-------------------------------------	--

Komentarz:
Nie dotyczy

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
2. Zaliczka							
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							

Komentarz:
Nie dotyczy

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
2. Zaliczka							
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							

Komentarz:
Nie dotyczy

Nota 18

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
2. Zaliczka							
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							

Komentarz:
Nie dotyczy

Nota 19

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania	2017				2016			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń		Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem

Komentarz:
Nie dotyczy

Nota 20

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywów trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firm	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Akcje	179 437,28	146 822,50	w kapitale własnym	

Nota 21

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności z tytułu wierzytelności	88 212 341,91	39 703 554,45	0,00	0,00	127 915 896,36

Nota 22

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2017	2016
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Nota 23

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	2017	2016
ZYSK / STRATA brutto	- 145 632,15	- 193 348,69
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	488 233,26	650 835,69
– odpis aktualizujący wartość zapasów	252 354,00	0,00
– niewypłacone wynagrodzenia	24 185,85	700,00
– nieopłacone składki ZUS	51 503,33	40 924,33
– odsetki do zapłaty	42 312,67	32 303,33
– koszty sfinansowane dotacją	0,00	35 200,00
– amortyzacja (n.k.u.p.)	97 869,50	38 496,69
– skutki wyceny aktywów	-19 463,74	487 536,80
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	39 471,65	15 674,54
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	81 995,74	0,00
– raty kapitałowe	40 371,51	0,00
– wynagrodzenia i ZUS 2016	41 624,23	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	143 475,67	67 337,92
– dywidendy	0,00	24 468,72
– naliczone odsetki	143 475,67	7 669,20
– dotacja	0,00	35 200,00
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	5 431,35	1 707,29
– odsetki otrzymane	0,00	1 707,29
– pozostałe	5 431,35	0,00
Podstawa opodatkowania	122 561,00	391 856,00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	23 287,00	74 453,00
– Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	60 736,79	37 997,06
– Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	22 647,27	-63 278,85
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-14 802,52	-26 822,91

Nota 24

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2017	2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	37 997,06	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	37 997,06	0,00
– wartość brutto	37 997,06	0,00
2. Zwiększenia	104 930,93	37 997,06
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	70 837,85	37 997,06
	0,00	27 896,00
– nie wypłacone wynagrodzenia	4 784,99	133,00
– ZUS - pracodawcy	9 785,64	3 830,43
– naliczone odsetki od obligacji+wycena	8 319,96	6 137,63
– odpis aktualizujący zaliczki	47 947,26	0,00

Nota 24

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2017	2016
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	34 093,08	0,00
– wycena akcji KUPIEC S.A. w roku 2017	34 093,08	0,00
3. Zmniejszenia	10 101,06	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10 101,06	0,00
– naliczone odsetki od obligacji	6 137,63	0,00
– nie wypłacone wynagrodzenia	133,00	0,00
– ZUS pracodawca	3 830,43	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	132 826,93	37 997,06
a) odniesionych na wynik finansowy	98 733,85	37 997,06
– wartość brutto	98 733,85	37 997,06
b) odniesionych na kapitał własny	34 093,08	0,00
– wartość brutto	34 093,08	0,00

Nota 25

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2017	2016
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 457,15	64 736,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 457,15	64 736,00
2. Zwiększenia	22 647,27	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	22 647,27	0,00
– wycena + naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	21 615,31	0,00
– nie otrzymane dofinansowanie z PFRON	1 031,96	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	63 278,85
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	63 278,85
–	0,00	63 278,85
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	24 104,42	1 457,15
a) odniesionej na wynik finansowy	24 104,42	1 457,15

Nota 26

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Nie dotyczy

Nota 27

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2017	2016
Odsetki od udzielony pożyczek	- 143 557,35	0,00
Odsetki od kredytów	19 134,25	0,00
Pozostałe odsetki	645 230,35	221 658,81
Razem odsetki	520 807,25	221 658,81
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2017	2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 104,42	1 457,15
Razem	24 104,42	1 457,15

Nota 27

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2017	2016
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Zmiana stanu	22 647,27	- 101 275,91
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
Ogółem zapasy	73 808,50	227 778,51
Razem	73 808,50	227 778,51
Zmiana stanu, w tym:	153 970,01	- 189 466,08
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	251 208,35
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	40 690 080,27	11 991 637,67
Przekwalifikowanie pożyczki na należności pozostałe	- 157 445,90	0,00
Razem należności	40 532 634,37	12 242 846,02
Zmiana stanu należności	-28 289 788,35	68 476 388,31
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	342 524,11	213 057,62
Fundusze specjalne	9 606,56	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	352 130,67	213 057,62
Zobowiązania z działalności operacyjnej	352 130,67	213 057,62
Zmiana stanu zobowiązań	139 073,05	- 479 456,32
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 424,65	253 455,60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 976,48	190 173,84
Razem	182 401,13	443 629,44
1. Zmiana stanu	261 228,31	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	31 218 563,45	7 202 720,50
Korekta prezentacyjna kosztów emisji obligacji rozliczanych w czasie	- 562 980,10	0,00
Razem	30 655 583,35	7 202 720,50
2. Zmiana stanu	23 452 862,85	-69 655 437,21
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	23 714 091,16	-69 655 437,21
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
Pozostałe	-66 327,32	0,00
Razem	-66 327,32	0,00
Zmiana stanu	-66 327,32	65 188,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych		
Środki pieniężne w kasie	21 146,40	5 547,71
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	671 609,54	1 041 547,81
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	1 220 000,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	1 912 755,94	1 047 095,52
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	865 660,42	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Nota 28

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

BVT S.A.

Nota 28

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	49,00	41,11
– pracownicy umysłowi	49,00	41,11

Nota 29

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

	Wynagrodzenia	2017	2016
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		72 874,40	55 722,11
1. Wynagrodzenie Zarząd		72 874,40	55 722,11
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		4 500,00	1 950,00
1. Wynagrodzenie Rada Nadzorcza		4 500,00	1 950,00
RAZEM		77 374,40	57 672,11

Nota 30

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2017	2016
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	09.02.2018	2 lata	9 500,00	9 000,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	4 100,00
Pozostałe usługi			0,00	7 304,58
Razem			9 500,00	20 404,58

Nota 31

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1	W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych					
2	W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych					
3	W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej					
	– przekwalifikacja posiadanych akcji na aktywa dostępne do sprzedaży	Skutki wyceny wpływają na kapitał z aktualizacji wyceny		-146 822,50		
	– wycena udzielnich pożyczek	W związku ze zwiększeniem ilości i wartości udzielonych pożyczek spółka ujęła skutki wyceny w rachunku zysków i strat	Wg skrygowanej ceny nabycia	-14 394,22		
	– wycena wemitowanych obligacji	W związku ze wzrostem wartości wemitowanych obligacji, skutki ich przeszacowania zostały ujęte w bieżącym rachunku zysków i strat	Wg skrygowanej ceny nabycia	133 857,96		
	– zmiana prezentacji rozliczeń międzyokresowych kosztów związanych z emisją					Saldo rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy. Dotyczy zobowiązań spółki z tytułu emisji papierów wartościowych
4	W zakresie metod ustalania wyniku finansowego					
5	W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym					

BVT S.A.

Nota 31

Zmiany polityki rachunkowości. Mówie wywiera ją istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
6. Inne						

Nota 32

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
Wynik finansowy - przekwalifikowanie aktywów finansowych z przeznaczonych do obrotu do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0,00	- 146 822,50	- 146 822,50
Wynik finansowy - przekwalifikowanie aktywów finansowych z przeznaczonych do obrotu do aktywów przeznaczonych do sprzedaży - podatek odroczony	0,00	27 896,28	27 896,28
Strata z lat ubiegłych - spisanie niezgodzonych sald przy połączeniu spółki BVT SA oraz Windykacja.pl Sp. z o.o.; zaksięgowanie not odsetkowych za III i IV kw. roku 2016 od pożyczki udzielonej; spisanie rozliczeń z tyt. nadmiernego odliczenia VAT za rok 2016 w wyniku złożonych korekt	0,00	-80 556,66	-80 556,66
Wynik finansowy - Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji) - wycena do poziomu skorygowanej ceny nabycia	0,00	-3 997,95	-3 997,95
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji) - prezentacja wartości zobowiązania ponijszono o saldo z tytułu czynnych rozliczeń międzyokresów kosztów z tytułu emisji obligacji	4 681 303,33	- 363 607,18	4 317 696,15
Wynik finansowy - wycena udzielonych pożyczek - wycena do poziomu skorygowanej ceny nabycia	0,00	2 559,35	2 559,35
	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości spółki KUPIEC S.A. i KAJA Sp. z o.o. nie są spółkami powiązаныmi.

Nota 33

Fundusze specjalne

Tytuł	2017	2016
Fundusz socjalny	9 606,56	0,00
Razem	9 606,56	0,00

Nota 34

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2017		2016	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	5 364 983,58	240 000,00	4 794 270,31
– usługi pozostałe	0,00	249 502,61	0,00	223 251,88
– wierzycelności	0,00	0,00	240 000,00	0,00
– windykacja zakupionych wierzycelności	0,00	5 115 480,97	0,00	4 571 018,43
RAZEM	0,00	5 364 983,58	240 000,00	4 794 270,31
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	5 364 983,58	240 000,00	4 794 270,31
– produkty/usługi	0,00	5 364 983,58	240 000,00	4 794 270,31

Nota 35

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2017	2016
B. Koszty wg rodzajów	4 739 895,58	4 547 195,33
1. Amortyzacja	64 107,89	65 772,19
2. Zużycie materiałów i energii	220 798,60	142 217,64
3. Usługi obce	1 686 129,17	1 825 830,13
4. Podatki i opłaty, w tym:	650 343,05	1 278 341,72
5. Wynagrodzenia	1 727 554,69	941 909,56
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	332 560,84	264 687,15
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	58 401,34	28 436,94
	58 401,34	28 436,94
RAZEM	4 739 895,58	4 547 195,33

Nota 36

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2017	2016
Tytuł przychodów:	56 380,00	0,00
spisanie sald Windykacja.pl	48 710,80	0,00
naliczenie odsetek z lat ubiegłych	7 669,20	0,00
Tytuł kosztów:	136 936,66	0,00
spisanie sald Windykacja.pl	68 138,67	0,00
uzgodnienie VAT	68 797,99	0,00
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	-80 556,66	0,00

Nota 37

Inne przychody operacyjne

	2017	2016
II. Pozostałe, w tym:	368 779,15	183 023,57
1) otrzymane koszty postępowania spornego	360 905,69	159 248,26
2) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 097,29	0,00
3) inne	6 776,17	23 775,31
Inne przychody operacyjne RAZEM	368 779,15	183 023,57

Nota 38

Inne koszty operacyjne

	2017	2016
II. Pozostałe, w tym:	358 289,71	86 050,27
1) odpis aktualizujący wartość zaliczek przekazanych	252 354,00	0,00
2) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 437,87
3) umorzenie wartości firmy	70 390,80	65 737,82
4) inne	35 544,91	13 874,58
Inne koszty operacyjne RAZEM	358 289,71	86 050,27

Nota 39

Wybrane przychody finansowe

	2017	2016
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	24 468,78
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	24 468,78
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	24 468,78
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	155 075,59	17 467,60
1) z tytułu udzielonych pożyczek	143 557,35	13 333,88
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	13 333,88
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	13 333,88
b) od pozostałych jednostek	143 557,35	0,00
2) pozostałe odsetki	11 518,24	4 133,72
b) od pozostałych jednostek	11 518,24	4 133,72

Nota 39

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2017	2016
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	42,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	42,00
- inne	0,00	42,00

Nota 40

Wybrane koszty finansowe

	2017	2016
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	691 002,18	222 040,99
2) pozostałe odsetki	691 002,18	222 040,99
b) dla innych jednostek	691 002,18	222 040,99
II. Inne koszty finansowe razem	273 343,34	144 997,50
3) pozostałe, w tym:	273 343,34	144 997,50
- koszty sprzedaży wierzytelności	0,00	144 997,50
- koszty emisji obligacji	273 343,34	0,00

Nota 41

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 457,15	22 647,27	0,00	0,00	24 104,42
Razem	1 457,15	22 647,27	0,00	0,00	24 104,42

Nota 42

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	157 424,65	253 455,60
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	132 826,93	37 997,06
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	84 879,67	37 997,06
- wycena aktywów finansowych	61 989,08	27 896,00
- pozostałe	22 890,59	10 101,06
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 947,26	0,00
3. Inne	24 597,72	215 458,54
- koszty modernizacji oprogramowania	24 597,72	215 458,54
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	24 976,48	190 173,84
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	9 398,63	4 486,62
10. Pozostałe	15 577,85	185 687,22
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	31 218 563,45	7 202 720,50
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	31 218 563,45	7 202 720,50
b) krótkoterminowe, w tym:	31 218 563,45	7 202 720,50
- wpływy z pakietów	31 218 563,45	7 202 720,50

Nota 43

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	351 953,72	0,00	0,00	0,00	0,00	351 953,72
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,08	0,00	24 155,08
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155,08	0,00	24 155,08
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BVT S.A.

Nota 43

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	351 953,72	0,00	0,00	24 155,08	0,00	376 108,80
Umorzenia na początek okresu	0,00	35 195,37	0,00	0,00	0,00	0,00	35 195,37
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	70 390,75	0,00	0,00	1 207,75	0,00	71 598,50
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	105 586,12	0,00	0,00	1 207,75	0,00	106 793,87
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	316 758,35	0,00	0,00	0,00	0,00	316 758,35
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	246 367,60	0,00	0,00	22 947,33	0,00	269 314,93
Stopień zuzycia od wartości początkowej (%)	0,00	30,00	0,00	0,00	5,00	0,00	28,00

Nota 44

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Połączenie ze spółką WINDYKACJA .PL	351 953,72	5 lat		70 390,75

Nota 45

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	115 819,13	8 000,00	123 819,13
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00	107 410,71	179 541,98	0,00	286 952,69
- nabycie	0,00	0,00	0,00	107 410,71	179 541,98	0,00	286 952,69
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	16 721,44	0,00	16 721,44
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	16 721,44	0,00	16 721,44
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BVT S.A.

Nota 45

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	107 410,71	278 639,67	8 000,00	394 050,38
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	56 753,08	1 400,00	58 153,08
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	5 437,21	56 729,60	733,33	62 900,14
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	17 531,73	0,00	17 531,73
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	16 131,73	0,00	16 131,73
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5 437,21	95 950,95	2 133,33	103 521,49
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	59 066,05	6 600,00	65 666,05
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	101 973,50	182 688,72	5 866,67	290 528,89
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	5,00	34,00	27,00	26,00

Nota 46

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

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2017	2016
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	39 064,46	218 902,98
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	39 064,46	218 902,98
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 47

Zapasy

	2017	2016
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	73 808,50	227 778,51
RAZEM	73 808,50	227 778,51

Nota 48

Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Samochody osobowe 3 szt.	38 177,35	52 071,00	0,00	0,00

Nota 49

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
2. Należności od pozostałych jednostek	168 605 976,63	0,00	127 915 896,36	40 690 080,27
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	292 838,59	0,00	0,00	292 838,59
Stan na początek roku	64 663,01	0,00	0,00	64 663,01
Stan na koniec roku, w tym:	292 838,59	0,00	0,00	292 838,59
– nieprzeterminowane	292 838,59	0,00	0,00	292 838,59
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	93 406,33	0,00	0,00	93 406,33
Stan na początek roku	42 577,74	0,00	0,00	42 577,74
Stan na koniec roku, w tym:	93 406,33	0,00	0,00	93 406,33
– nieprzeterminowane	93 406,33	0,00	0,00	93 406,33
d) inne należności	168 219 731,71	0,00	127 915 896,36	40 303 835,35
Stan na początek roku	100 096 738,83	0,00	88 212 341,91	11 884 396,92
Stan na koniec roku, w tym:	168 219 731,71	0,00	127 915 896,36	40 303 835,35
– nieprzeterminowane	168 219 731,71	0,00	127 915 896,36	40 303 835,35

Nota 50

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	40 690 080,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 690 080,27
dostaw, robót i usług	292 838,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 838,59
podatków i ubezpieczeń społecznych	93 406,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 406,33
inne	40 303 835,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 303 835,35

Nota 51

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne informacje
Obligacje serii A	3 077 000,00	8%	2018-11-30				
Obligacje serii B	1 572 000,00	9%	2019-08-31				
Obligacje serii C	3 000 000,00	7,8 %	2019-03-20				
Obligacje serii D	2 000 000,00	7,6%	2020-01-03				
Obligacje serii E	1 230 000,00	7,6 %	2020-06-19				
Razem	10 879 000,00						

Nota 52

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2017	2016
Wartość księgowa aktywów	45 423 666,96	16 139 549,28
Wartość zobowiązań	42 844 856,07	13 202 550,75
Wartość księgowa netto	2 578 810,89	2 936 998,53
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	11 074 333,00	11 074 333,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	0,23	0,27
Rozwodniona liczba akcji	0,23	0,27
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	11 212 221,26	10 877 772,33

BVT S.A.

Nota 53
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Tytuł	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa) razem w PLN
Akcje	383 343,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 343,28

Nota 54
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)

	Akcje (wartość bilansowa)	Obligacje (wartość bilansowa)	... (wartość bilansowa)	... (wartość bilansowa)
1. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	383 343,28	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	179 437,28	0,00	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	562 780,56	0,00	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	709 603,06	0,00	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia, razem	709 603,06	0,00	0,00	0,00
Wartość na początek okresu, razem	562 780,56	0,00	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	179 437,28	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	383 343,28	0,00	0,00	0,00

Nota 55
Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Tytuł	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Pożyczki długoterminowe razem w PLN
Jednostki niepowiązane	21 117,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 117,86
Razem	21 117,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 117,86

Nota 56
Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

Tytuł	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Pożyczki krótkoterminowe razem w PLN
Jednostki nie powiązane	1 600 316,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 316,16
Jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Znaczący inwestorzy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 600 316,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 316,16

Nota 57
Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej

Opis	Charakterystyka (skłóć)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej, i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Wartość godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Wartość bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość bilansowa na koniec okresu	Kwoty przeszacowania w bieżącym okresie sprawozdawczym	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Pożyczki udzielone i należności własne	11,00	Pożyczki wycenia się wg skorygowanej ceny nabycia, a skutki przeszacowania odnosi się na wynik finansowy	1 621 434,02	165 604,51	1 462 000,00	46 599,55	1 621 434,02	(14 334,22)	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	5,60	Wemtowne obligacje wycenia się wg skorygowanej ceny nabycia, a skutki przeszacowania odnosi się na wynik finansowy	10 359 609,18	4 681 363,33	0 230 000,00	551 494,15	10 359 609,18	33 657,60	
Pozostałe zobowiązania finansowe	3,00	Zobowiązania z tytułu leasingu	60 248,35	0,00	125 439,02	35 100,67	60 248,35		

Komentarz
Udzielone pożyczki oprocentowane są wg zmiennej stawki WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o stałą 15% marżę. Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Wemtowne obligacje oprocentowane są w zależności od serie stawką od 7,6% do 9%. Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych wypracane są kwartalnie.

Nota 58
Instrumenty finansowe – Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Opis	2017	2016
1. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
- zyski lub straty z okresowej wyceny	- 179 437,28	0,00
	- 179 437,28	0,00

Nota 58

Instrumenty finansowe – Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Opis	2017	2016
3. Ustalenie, przeszacowanie i odpisanie rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 093,08	0,00
Stan na koniec okresu	- 145 344,20	0,00

Nota 59

Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Kategorie aktywów	Przychody z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Pożyczki udzielone	143 557,35	81,68	0,00	143 475,67	0,00

Nota 60

Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych

Kategorie zobowiązań	Koszty z odsetek obliczone zgodnie z zawartym kontraktem				
	Ogółem	W tym zrealizowane	Niezrealizowane		
			Do 3 miesięcy	Powyżej 3 m-cy do 12 m-cy	Powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania zaliczone do przeznaczonych do obrotu, w tym:	645 230,35	599 886,44	45 343,91	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje)	638 169,30	592 825,39	45 343,91	0,00	0,00
– z tytułu leasingu	7 061,05	7 061,05	0,00	0,00	0,00

Nota 61

Instrumenty finansowe – Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych

Rodzaj aktywów finansowego	2017	2016	20..	20..r.
1. Inwestycje długoterminowe - posiadane akcje				
– Kwota przekwalifikowana do/z kategorii	709 603,06	709 603,06	0,00	0,00
– Wartość wykazana w bilansie	383 343,28	562 780,56	0,00	0,00
– Wartość godziwa	383 343,28	562 780,56	0,00	0,00
– Powód przekwalifikowania		Podjęcie decyzji o utrzymywaniu akcji w dłuższym okresie czasu		
– Uzasadnienie zaistnienia wyjątkowych okoliczności zgodnie z § 6 ust. 4 Rozp. MF w sprawie instrumentów finansowych				
– Wielkość zysku lub straty, jaka zostałaby ujęta w RZIS, jeśli składnik aktywów nie zostałby przekwalifikowany	- 145 344,20	- 118 926,23	0,00	0,00
– Wielkość zysku lub straty, jaka została ujęta w RZIS	0,00	- 118 926,23	0,00	0,00
– Dane, jakie jednostka spodziewa się odzyskać na dzień przekwalifikowania:				
– Efektywna stopa procentowa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
– Szacunkowe kwoty przepływów	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządzono w Tarnów dnia 23.05.2018
 (miejscowość) (data)
 KBI BOWEN DZIAŁU
 ZSIŁKOWOŚCI
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) Kawiej
Martyna Kamiń

Prezes Zarządu
Kawiej
 mgr Katarzyna Szuba

Wiceprezes Zarządu
Kawiej
 Jan Leszkiewicz

(podpisy członków Zarządu)

BVT S.A.

Analiza finansowa – BILANS

	31.12.2017	% sumy bilansowej	31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
wartości niematerialne i prawne	269 314,93	0,59	316 758,35	1,96	0,00
rzeczowe aktywa trwałe	290 528,89	0,64	212 270,34	1,32	16 042,56
należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	404 461,14	0,89	35 000,00	0,22	0,00
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 424,65	0,35	253 455,60	1,57	0,00
Razem	1 121 729,61	2,47	817 484,29	5,07	16 042,56
Aktywa obrotowe					
zapasy	73 808,50	0,16	227 778,51	1,41	38 312,43
należności krótkoterminowe	40 690 080,27	89,58	12 242 846,02	75,86	80 711 778,46
1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00	251 208,35	1,56	70,52
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	240 000,00	1,49	0,00
b) inne	0,00	0,00	11 208,35	0,07	70,52
2) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) od pozostałych jednostek	40 690 080,27	89,58	11 991 637,67	74,30	80 711 707,94
a) z tytułu dostaw i usług	292 838,59	0,64	64 663,01	0,40	135 841,60
b) inne	40 397 241,68	88,93	11 926 974,66	73,90	80 575 866,34
inwestycje krótkoterminowe	3 513 072,10	7,73	2 661 266,62	16,49	1 175 104,82
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 976,48	0,05	190 173,84	1,18	0,00
Razem	44 301 937,35	97,53	15 322 064,99	94,93	81 925 195,71
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	45 423 666,96	100,00	16 139 549,28	100,00	81 941 238,27
PASYWA					
Kapitał własny					
kapitał podstawowy	1 107 333,30	2,44	1 107 333,30	6,86	1 000 000,00
kapitał zapasowy	1 828 208,08	4,02	1 994 733,86	12,36	990 031,37
kapitał z aktualizacji wyceny	- 145 344,20	-0,32	0,00	0,00	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych	-80 556,66	-0,18	0,00	0,00	- 112 921,18
zysk (strata) netto	- 130 829,63	-0,29	- 166 525,78	-1,03	2 114 223,64
odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 578 810,89	5,68	2 935 541,38	18,19	3 991 333,83
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania					
rezerwy na zobowiązania	24 104,42	0,05	1 457,15	-0,01	64 736,00
zobowiązania długoterminowe	7 403 170,27	16,30	5 481 303,33	33,96	277 700,00
zobowiązania krótkoterminowe	4 199 017,93	9,24	518 526,92	3,21	702 948,63
1) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analiza finansowa – BILANS

3) wobec pozostałych jednostek	4 189 411,37	9,22	518 526,92	3,21	702 948,63
a) z tytułu dostaw i usług	99 113,70	0,22	49 226,81	0,31	298 565,18
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	4 090 297,67	9,00	469 300,11	2,91	404 383,45
4) fundusze specjalne	9 606,56	0,02	0,00	0,00	0,00
rozliczenia międzyokresowe	31 218 563,45	68,73	7 202 720,50	44,63	76 904 519,81
Razem	42 844 856,07	94,32	13 204 007,90	81,81	77 949 904,44
PASYWA RAZEM	45 423 666,96	100,00	16 139 549,28	100,00	81 941 238,27

Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną

	Rok kończący się 31.12.2017	Dynamika 2017/2016	Rok kończący się 31.12.2016	Dynamika 2016/2015	Rok kończący się 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 364 983,58	1,07	5 034 270,31	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 364 983,58	1,07	5 034 270,31	0,00	0,00
Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:					
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk brutto ze sprzedaży	5 364 983,58	1,07	5 034 270,31	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk na sprzedaży	5 364 983,58	1,07	5 034 270,31	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 097,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	367 681,86	2,01	183 023,57	0,00	0,00
Razem	368 779,15	2,01	183 023,57	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	6 437,87	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	252 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	105 935,71	1,33	79 612,40	0,00	0,00
Razem	358 289,71	4,16	86 050,27	0,00	0,00
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	5 375 473,02	1,05	5 131 243,61	0,00	0,00
Przychody finansowe					
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	155 075,59	8,88	17 467,60	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00
Razem	155 075,59	8,86	17 509,60	0,00	0,00
Koszty finansowe					
Odsetki	691 002,18	3,11	222 040,99	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	273 343,34	1,89	144 997,50	0,00	0,00
Razem	964 345,52	2,63	367 038,49	0,00	0,00
Zysk/strata brutto	4 566 203,09	0,95	4 781 714,72	0,00	0,00

**Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat
metodą kalkulacyjną**

Podatek dochodowy	-14 802,52	0,55	-26 822,91	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	4 581 005,61	0,95	4 808 537,63	0,00	0,00

Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat
metodą porównawczą

	Rok kończący się 31.12.2017	Dynamika 2017/2016	Rok kończący się 31.12.2016	Dynamika 2016/2015	Rok kończący się 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 364 983,58	1,07	5 034 270,31	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 364 983,58	1,07	5 034 270,31	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej					
Amortyzacja	64 107,89	0,97	65 772,19	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	220 798,60	1,55	142 217,64	0,00	0,00
Usługi obce	1 686 129,17	0,92	1 825 830,13	0,00	0,00
Podatki i opłaty	650 343,05	0,51	1 278 341,72	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	2 118 516,87	1,72	1 235 033,65	0,00	0,00
Razem	4 739 895,58	1,04	4 547 195,33	0,00	0,00
Zysk ze sprzedaży	625 088,00	1,28	487 074,98	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne					
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 097,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje	28 060,34	0,80	35 200,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	367 681,86	2,01	183 023,57	0,00	0,00
Razem	396 839,49	1,82	218 223,57	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	6 437,87	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	252 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	105 935,71	1,33	79 612,40	0,00	0,00
Razem	358 289,71	4,16	86 050,27	0,00	0,00
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	663 637,78	1,07	619 248,28	0,00	0,00
Przychody finansowe					
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	24 468,72	0,00	0,00
Odsetki	155 075,59	8,88	17 467,60	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00
Razem	155 075,59	3,69	41 978,32	0,00	0,00
Koszty finansowe					
Odsetki	691 002,18	3,11	222 040,99	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	487 536,80	0,00	0,00
Inne	273 343,34	1,89	144 997,50	0,00	0,00
Razem	964 345,52	1,13	854 575,29	0,00	0,00
Zysk/strata brutto	- 145 632,15	0,75	- 193 348,69	0,00	0,00
Podatek dochodowy	-14 802,52	0,55	-26 822,91	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	- 130 829,63	0,79	- 166 525,78	0,00	0,00

Analiza finansowa – Wskaźniki I

	2017	2016
Rentowność majątku		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	-0,43	-0,34
Rentowność kapitału własnego		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	-4,75	-4,81
Rentowność netto sprzedaży		
wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	-2,44	-0,07
Wskaźnik płynności I		
aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe	10,55	29,55
Wskaźnik płynności II		
aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy zobowiązania krótkoterminowe*)	10,53	29,11
Szybkość spłat należności w dniach		
średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	20,33	0,03
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwale	2,30	3,59
Wartość księgowa na jedną akcję		
kapitał własny liczba akcji	0,23	0,27
Wynik finansowy na jedną akcję		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy liczba akcji	-0,01	-0,02

Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZiS metodą kalkulacyjną)

	2017	2016
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni	0,00	0,00
wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365	0,00	0,00
wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
Marża na sprzedaży		
zysk(strata) na sprzedaży	1,00	1,00
przychody ze sprzedaży		

Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZIS metodą porównawczą)

	2017	2016
Szybkość obrotu zobowiązań w dniach		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni	5,71	13,96
Koszty działalności operacyjnej +/- zmiana stanu produktów + koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365	11,61	10,68
Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Marża brutto na sprzedaży		
zysk (strata) brutto na sprzedaży	0,12	0,10
przychody ze sprzedaży		