

# **DENT A MEDICAL SA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** DENT A MEDICAL SA  
**Siedziba:** KOBIERZYŃSKA 211, 30-382 KRAKÓW

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

8690E

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 8942834459

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000322873

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w związku z toczącą się sprawą sądową.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe umarzone były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

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

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

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

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

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

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

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

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

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

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

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

Związku z zagrożeniem kontynuacji działalności spółki wycena dokonywana jest zgodnie z art.5 ust.2, oraz art.29 ust.1 ustawy o rachunkowości.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                    | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            |                                                    | <b>45 094,37</b>                                     |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          |                                                    |                                                      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            |                                                    |                                                      |
| 2. Wartość firmy                                                                   |                                                    |                                                      |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            |                                                    |                                                      |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |                                                    |                                                      |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  |                                                    | <b>45 094,37</b>                                     |
| 1. Środki trwałe                                                                   |                                                    | 94,37                                                |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |                                                    |                                                      |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           |                                                    |                                                      |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 |                                                    | 94,37                                                |
| d) środki transportu                                                               |                                                    |                                                      |
| e) inne środki trwałe                                                              |                                                    |                                                      |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         |                                                    | 45 000,00                                            |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             |                                                    |                                                      |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              |                                                    |                                                      |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        |                                                    |                                                      |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                                                    |                                                      |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               |                                                    |                                                      |
| 1. Nieruchomości                                                                   |                                                    |                                                      |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 |                                                    |                                                      |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 |                                                    |                                                      |
| a. w jednostkach powiązanych                                                       |                                                    |                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                |                                                    |                                                      |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                                                    |                                                      |
| - udzielone pożyczki                                                               |                                                    |                                                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                                                    |                                                      |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                                                    |                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                |                                                    |                                                      |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                                                    |                                                      |
| - udzielone pożyczki                                                               |                                                    |                                                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                                                    |                                                      |
| c. w pozostałych jednostkach                                                       |                                                    |                                                      |
| - udziały lub akcje                                                                |                                                    |                                                      |

|                                                                                                                 |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                  |                  |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                  |                  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                  |                  |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                               |                  |                  |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             |                  |                  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              |                  |                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |                  |                  |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                                       | <b>60 045,77</b> | <b>64 334,81</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                |                  |                  |
| 1. Materiały                                                                                                    |                  |                  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                |                  |                  |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              |                  |                  |
| 4. Towary                                                                                                       |                  |                  |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 |                  |                  |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>42 678,06</b> | <b>55 829,84</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          |                  |                  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                  |                  |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                  |                  |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                  |                  |
| b) inne                                                                                                         |                  |                  |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                  |                  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                  |                  |
| - do 12 miesięcy                                                                                                |                  |                  |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                  |                  |
| b) inne                                                                                                         |                  |                  |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 42 678,06        | 55 829,84        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 33 776,27        | 32 332,55        |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 33 776,27        | 32 332,55        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                  |                  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 273,05         | 556,24           |
| c) inne                                                                                                         | 7 628,74         | 22 941,05        |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                  |                  |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>16 565,22</b> | <b>8 504,97</b>  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 16 565,22        | 8 504,97         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    |                  |                  |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                  |                  |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                  |                  |
| - udzielone pożyczki                                                                                            |                  |                  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |                  |                  |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    |                  |                  |
| - udziały lub akcje                                                                                             |                  |                  |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      |                  |                  |

|                                                              |                  |                   |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| - udzielone pożyczki                                         |                  |                   |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                      |                  |                   |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                  | 16 565,22        | 8 504,97          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                   | 16 565,22        | 8 504,97          |
| - inne środki pieniężne                                      |                  |                   |
| - inne aktywa pieniężne                                      |                  |                   |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                           |                  |                   |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>        | <b>802,49</b>    |                   |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)<br/>PODSTAWOWY</b> |                  |                   |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                             |                  |                   |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                          | <b>60 045,77</b> | <b>109 429,18</b> |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                             |                      |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                          | <b>-472 757,85</b>   | <b>-466 330,69</b>   |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                      | <b>1 638 257,70</b>  | <b>1 313 427,30</b>  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                               | <b>409 943,55</b>    | <b>570 623,11</b>    |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                      |                      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 |                      |                      |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                      |                      |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                                          |                      |                      |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                      |                      |
| - na udziały (akcje) własne                                                                 |                      |                      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                     | <b>-2 209 441,54</b> | <b>-2 189 701,54</b> |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                              | <b>-311 517,56</b>   | <b>-160 679,56</b>   |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  |                      |                      |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                            | <b>532 803,62</b>    | <b>575 759,87</b>    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                           | <b>332 134,58</b>    |                      |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                         |                      |                      |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                              |                      |                      |
| - długoterminowa                                                                            |                      |                      |
| - krótkoterminowa                                                                           |                      |                      |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                        | 332 134,58           |                      |
| - długoterminowe                                                                            |                      |                      |
| - krótkoterminowe                                                                           | 332 134,58           |                      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                      | <b>48 444,43</b>     | <b>100 920,52</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                              |                      |                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |                      |                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                              | 48 444,43            | 100 920,52           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                       | 48 444,43            | 100 920,52           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                          |                      |                      |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                              |                      |                      |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                    |                      |                      |
| e) inne                                                                                     |                      |                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                    | <b>152 224,61</b>    | <b>471 157,08</b>    |



|                                                                                                        |                  |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         |                  |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:                                             |                  |                   |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                  |                   |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                  |                   |
| b) inne                                                                                                |                  |                   |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |                  |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |                  |                   |
| - do 12 miesięcy                                                                                       |                  |                   |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                  |                   |
| b) inne                                                                                                |                  |                   |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 152 224,61       | 471 157,08        |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 44 149,43        | 344 167,90        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                  |                   |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |                  |                   |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 86 586,41        | 102 073,18        |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 86 586,41        | 102 073,18        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |                  |                   |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                  |                   |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               |                  |                   |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 10 782,40        | 18 306,00         |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                |                  |                   |
| i) inne                                                                                                | 10 706,37        | 6 610,00          |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  |                  |                   |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  |                  | <b>3 682,27</b>   |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |                  |                   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |                  | 3 682,27          |
| - długoterminowe                                                                                       |                  |                   |
| - krótkoterminowe                                                                                      |                  | 3 682,27          |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                                    | <b>60 045,77</b> | <b>109 429,18</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

|                                                                                            | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>261 520,68</b>             | <b>296 832,61</b>               |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                               |                                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 261 520,68                    | 296 832,61                      |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                               |                                 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                               |                                 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                               |                                 |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>170 656,32</b>             | <b>164 199,74</b>               |
| I. Amortyzacja                                                                             | 94,37                         | 2 664,99                        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 7 522,78                      | 98,87                           |
| III. Usługi obce                                                                           | 72 199,73                     | 82 110,41                       |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 34 839,44                     | 23 466,17                       |
| - podatek akcyzowy                                                                         |                               |                                 |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 56 000,00                     | 55 000,00                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     |                               |                                 |
| - emerytalne                                                                               |                               |                                 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            |                               | 859,30                          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                               |                                 |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>90 864,36</b>              | <b>132 632,87</b>               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>8 672,26</b>               | <b>8 910,97</b>                 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |                               |                                 |
| II. Dotacje                                                                                |                               |                                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          |                               | 7 500,00                        |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 8 672,26                      | 1 410,97                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>388 110,20</b>             | <b>245 720,79</b>               |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                |                               | 1 526,65                        |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 362 134,58                    | 202 553,22                      |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 25 975,62                     | 41 640,92                       |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>-288 573,58</b>            | <b>-104 176,95</b>              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>954,50</b>                 |                                 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |                               |                                 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        |                               |                                 |

|                                                                         |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |                    |                    |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                     |                    |                    |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |                    |                    |
| II. Odsetki, w tym:                                                     | 954,50             |                    |
| - od jednostek powiązanych                                              |                    |                    |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |                    |                    |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                    |                    |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |                    |                    |
| V. Inne                                                                 |                    |                    |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | <b>16 863,48</b>   | <b>56 502,61</b>   |
| I. Odsetki, w tym:                                                      | 4 863,48           | 44 498,11          |
| - dla jednostek powiązanych                                             |                    |                    |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |                    |                    |
| - w jednostkach powiązanych                                             |                    |                    |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |                    |                    |
| IV. Inne                                                                | 12 000,00          | 12 004,50          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-304 482,56</b> | <b>-160 679,56</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | <b>7 035,00</b>    |                    |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                    |                    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-311 517,56</b> | <b>-160 679,56</b> |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

|                                                                                                                         | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>-305 651,13</b>                                 | <b>221 660,95</b>                                    |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                      |                                                    |                                                      |
| - korekty błędów                                                                                                        |                                                    |                                                      |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                              | <b>-305 651,13</b>                                 | <b>221 660,95</b>                                    |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>1 313 427,30</b>                                | <b>6 567 136,55</b>                                  |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                            | 324 830,40                                         | -5 253 709,20                                        |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               | 324 830,40                                         |                                                      |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                       | 324 830,40                                         |                                                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              |                                                    | 5 253 709,20                                         |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                            |                                                    |                                                      |
| - wartość nominalnej akcji                                                                                              |                                                    | 5 253 709,20                                         |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                                                               | <b>1 638 257,70</b>                                | <b>1 313 427,35</b>                                  |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>570 623,11</b>                                  | <b>7 070 623,06</b>                                  |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              | -160 679,56                                        | -6 500 000,00                                        |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                                    |                                                      |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                              |                                                    |                                                      |
| - podziału zysku (ustawowo)                                                                                             |                                                    |                                                      |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                            |                                                    |                                                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              | 160 679,56                                         | 6 500 000,00                                         |
| - pokrycia straty                                                                                                       | 160 679,56                                         | 6 500 000,00                                         |
| <b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>                                                                 | <b>409 943,55</b>                                  | <b>570 623,06</b>                                    |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                                                    |                                                      |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   |                                                    |                                                      |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                                    |                                                      |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              |                                                    |                                                      |
| - zbycia środków trwałych                                                                                               |                                                    |                                                      |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                                    |                                                    |                                                      |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    |                                                    |                                                      |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                |                                                    |                                                      |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                                    |                                                      |

|                                                                                                       |                      |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                      |                       |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                  |                      |                       |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                            | <b>-2 189 701,54</b> | <b>-13 416 098,66</b> |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                   |                      |                       |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    |                      |                       |
| - korekty błędów                                                                                      |                      |                       |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     |                      |                       |
| a) Zwiększenie (z tytułu)                                                                             |                      |                       |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                      |                      |                       |
| b) Zmniejszenie (z tytułu)                                                                            |                      |                       |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                     |                      |                       |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                 | <b>2 189 701,54</b>  | <b>13 416 098,66</b>  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    |                      |                       |
| - korekty błędów                                                                                      |                      |                       |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                   | <b>2 189 701,54</b>  | <b>13 416 098,66</b>  |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu)                                                                      | 180 419,56           | 527 312,08            |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                    | 160 679,56           | 527 312,08            |
| korekty błędów                                                                                        | 19 740,00            |                       |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu)                                                                     | 160 679,56           | 11 753 709,20         |
| pokrycie straty z kapitału                                                                            | 160 679,56           | 6 500 000,00          |
| zmiana wartości nominalnej akcji                                                                      |                      | 5 253 709,20          |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                   | <b>2 209 441,54</b>  | <b>2 189 701,54</b>   |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                            | <b>-2 209 441,54</b> | <b>-2 189 701,54</b>  |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>-311 517,56</b>   | <b>-160 679,56</b>    |
| a) zysk netto                                                                                         |                      |                       |
| b) strata netto                                                                                       | 311 517,56           | 160 679,56            |
| c) odpisy z zysku                                                                                     |                      |                       |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>-472 757,85</b>   | <b>-466 330,69</b>    |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>-472 757,85</b>   | <b>-466 330,69</b>    |

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

|                                                                               |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                 | <b>-311 517,56</b> | <b>-160 679,56</b> |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                      | <b>350 563,45</b>  | <b>135 864,23</b>  |
| 1. Amortyzacja                                                                | 94,37              | 2 664,99           |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   |                    |                    |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 4 275,98           | 14 444,24          |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 |                    | 1 526,65           |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                        | 332 134,58         |                    |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                       |                    | 1 978,37           |
| 7. Zmiana stanu należności                                                    | 13 151,78          | 112 962,10         |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -18 914,00         | -21 732,57         |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | -4 484,76          | 24 020,45          |
| 10. Inne korekty                                                              | 24 305,50          |                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>       | <b>39 045,89</b>   | <b>-24 815,33</b>  |

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

|                                                                                 |  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|
| <b>I. Wpływy</b>                                                                |  | <b>200,00</b>    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |  | 200,00           |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |  |                  |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                |  |                  |
| a) w jednostkach powiązanych                                                    |  |                  |
| b) w pozostałych jednostkach                                                    |  |                  |
| - zbycie aktywów finansowych                                                    |  |                  |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                 |  |                  |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |  |                  |
| - odsetki                                                                       |  |                  |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                             |  |                  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                     |  |                  |
| <b>II. Wydatki</b>                                                              |  | <b>30 000,00</b> |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |  | 30 000,00        |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              |  |                  |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                  |  |                  |
| a) w jednostkach powiązanych                                                    |  |                  |

|                                                                                                              |                   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 |                   |                    |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                |                   |                    |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          |                   |                    |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                   |                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                    |                   | <b>-29 800,00</b>  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                   |                    |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>40 000,00</b>  |                    |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 40 000,00         |                    |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        |                   |                    |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                   |                    |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     |                   |                    |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>70 985,64</b>  | <b>60 112,67</b>   |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                   |                    |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             |                   |                    |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                   |                    |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 70 985,64         | 45 668,43          |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                   |                    |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                   |                    |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |                   |                    |
| 8. Odsetki                                                                                                   |                   | 14 444,24          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    |                   |                    |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>                                       | <b>-30 985,64</b> | <b>-60 112,67</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>                                                                   | <b>8 060,25</b>   | <b>-114 728,00</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>8 060,25</b>   | <b>-114 728,00</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 |                   |                    |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>8 504,97</b>   | <b>123 232,97</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                                                          | <b>16 565,22</b>  | <b>8 504,97</b>    |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |                   |                    |

## Nazwa jednostki

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019

### 1. Dane identyfikacyjne jednostki

|                                     |                                                                                    |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nazwa i siedziba spółki</b>      | Nazwa DENT -A- MEDICAL SA<br>Adres: 30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211            |
| <b>Urząd Skarbowy</b>               | Małopolski Urząd Skarbowy w Krakowie                                               |
| <b>Identyfikacja podatkowa</b>      | NIP: 8942834459                                                                    |
| <b>NIP</b>                          | 8942834459                                                                         |
| <b>REGON</b>                        | 020073934                                                                          |
| <b>KRS</b>                          | 0000322873                                                                         |
| <b>Telefon:</b>                     | +48 22 228 64 21                                                                   |
| <b>Adres poczty elektronicznej:</b> | <a href="mailto:sekretariat@dent-a-medical.com">sekretariat@dent-a-medical.com</a> |
| <b>Adres strony internetowej:</b>   | <a href="http://www.dent-a-medical.com">www.dent-a-medical.com</a>                 |

### Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

### Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele

|                  |            |         |         |
|------------------|------------|---------|---------|
| Mariusz Andrych  | 1 177 413  | 7,19%   | 7,19%   |
| Kazimierz Stafin | 1 475 833  | 9,01%   | 9,01%   |
| Pozostali        | 13 729 331 | 83,80%  | 83,80%  |
| Razem            | 16 382 577 | 100,00% | 100,00% |

### Przedmiot działania

Spółka oferuje dostęp do usług stomatologicznych bezpośrednio osobom indywidualnym oraz pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług odbywa się poprzez liczącą ponad trzysta placówek, ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy z Dent-a-Medical.

Dopasowując się do potrzeb rynku Spółka konstruuje produkty abonamentowe i ubezpieczeniowe z zakresu opieki stomatologicznej (programy opieki stomatologicznej) dystrybuuje je jak produkty samodzielne lub jako składowe innych produktów (np. ubezpieczeń medycznych, pakietów assistance) w kanałach B2B (*business to business*), B2B2C (*business to business to client*) oraz w bezpośredniej sprzedaży do klienta ostatecznego – pacjenta, obsługiwanego w gabinetach partnerskich Dent-a-Medical. Produkty konstruowane przez Spółkę są zróżnicowane pod względem zakresu usług, wysokości rabatów na leczenie stomatologiczne oraz dodatkowych korzyści dołączonych do nich. Dzięki temu Spółka może oferować je zarówno jako nisko kosztową wartość dodaną do innych produktów jak i jako pełnowartościowy, kompletny produkt do samodzielnej sprzedaży bądź jako bazę produktu ubezpieczeniowego.



## **2. Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

## **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2019 – 31 grudzień 2019r.

## **4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy.

## **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w związku z toczącą się sprawą sądową.

## **6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia**

Nie dotyczy.

## **7. Zasady polityki rachunkowości**

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

Związku z zagrożeniem kontynuacji działalności spółki wycena dokonywana jest zgodnie z art.5 ust.2, oraz art.29 ust.1 ustawy o rachunkowości.

### **7.1. Metody wyceny:**

#### **Środki trwałe i WNiP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

## **Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

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

### **Długoterminowe aktywa finansowe**

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

### **Aktywa obrotowe**

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

#### **a) zapasy :**

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

#### **b) należności, roszczenia i zobowiązania**

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

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

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

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

#### **c) środki pieniężne**

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

### **Kredyty i pożyczki**

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

### **Różnice kursowe**

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

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

**Kapitały własne** w wartości nominalnej,

**Rezerwy na zobowiązania** w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

**Fundusze specjalne** w wartości nominalnej,

**Rozliczenia międzyokresowe** w wartości nominalnej,

### **Wynik finansowy**

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

**Wynik na operacjach finansowych** stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach,

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

## **7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

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

Miejsce i data sporządzenia:

Kraków, dn. 26 maja 2020r.

Sporządził

|    | A         | B                                                                                                               | C              | D                  | E                  |
|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 2  |           | Dent-a-Medical S.A.                                                                                             |                |                    |                    |
| 3  |           |                                                                                                                 |                |                    |                    |
| 4  |           | <b>BILANS - AKTYWA</b>                                                                                          |                |                    |                    |
| 5  |           |                                                                                                                 |                | <b>Stan na</b>     | <b>Stan na</b>     |
| 6  | <b>Lp</b> | <b>Wyszczególnienie</b>                                                                                         | <b>Nr noty</b> | <b>koniec roku</b> | <b>koniec roku</b> |
| 7  |           |                                                                                                                 |                | <b>bieżącego</b>   | <b>ubiegłego</b>   |
| 8  | <b>1</b>  | <b>2</b>                                                                                                        | <b>3</b>       | <b>4</b>           | <b>5</b>           |
| 9  |           | <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                         |                | <b>0,00</b>        | <b>45 094,37</b>   |
| 10 |           | <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                       | <b>1, 1A</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 11 |           | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                         | 1B             |                    |                    |
| 12 |           | 2. Wartość firmy                                                                                                | 1C             |                    |                    |
| 13 |           | 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                                         |                |                    |                    |
| 14 |           | 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                  |                |                    |                    |
| 15 |           | <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                               | <b>2</b>       | <b>0,00</b>        | <b>45 094,37</b>   |
| 16 |           | 1. Środki trwałe                                                                                                |                | 0,00               | 94,37              |
| 17 |           | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                                          |                |                    |                    |
| 18 |           | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                       |                |                    |                    |
| 19 |           | c) urządzenia techniczne i maszyny                                                                              |                | 0,00               | 94,37              |
| 20 |           | d) środki transportu                                                                                            |                |                    |                    |
| 21 |           | e) inne środki trwałe                                                                                           |                |                    |                    |
| 22 |           | 2. Środki trwałe w budowie                                                                                      |                | 0,00               | 45 000,00          |
| 23 |           | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                          |                |                    |                    |
| 24 |           | <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                           |                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 25 |           | 1. Od jednostek powiązanych                                                                                     |                |                    |                    |
| 26 |           | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                               |                |                    |                    |
| 27 |           | 3. Od pozostałych jednostek                                                                                     |                |                    |                    |
| 28 |           | <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                                            | <b>3</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 29 |           | 1. Nieruchomości                                                                                                |                |                    |                    |
| 30 |           | 2. Wartości niematerialne i prawne                                                                              |                |                    |                    |
| 31 |           | 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                              | 3A             | 0,00               | 0,00               |
| 32 |           | a) w jednostkach powiązanych                                                                                    |                | 0,00               | 0,00               |
| 33 |           | – udziały lub akcje                                                                                             |                |                    |                    |
| 34 |           | – inne papiery wartościowe                                                                                      |                |                    |                    |
| 35 |           | – udzielone pożyczki                                                                                            |                |                    |                    |
| 36 |           | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                |                    |                    |
| 37 |           | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              |                | 0,00               | 0,00               |
| 38 |           | – udziały lub akcje                                                                                             |                |                    |                    |
| 39 |           | – inne papiery wartościowe                                                                                      |                |                    |                    |
| 40 |           | – udzielone pożyczki                                                                                            |                |                    |                    |
| 41 |           | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                |                    |                    |
| 42 |           | c) w pozostałych jednostkach                                                                                    |                | 0,00               | 0,00               |
| 43 |           | – udziały lub akcje                                                                                             |                |                    |                    |
| 44 |           | – inne papiery wartościowe                                                                                      |                |                    |                    |
| 45 |           | – udzielone pożyczki                                                                                            |                |                    |                    |
| 46 |           | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                          |                |                    |                    |
| 47 |           | 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                               |                |                    |                    |
| 48 |           | <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             |                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 49 |           | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              |                |                    |                    |
| 50 |           | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              |                |                    |                    |
| 51 |           | <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                       |                | <b>60 045,77</b>   | <b>64 334,81</b>   |
| 52 |           | <b>I. Zapasy</b>                                                                                                |                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 53 |           | 1. Materiały                                                                                                    |                |                    |                    |
| 54 |           | 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                |                |                    |                    |
| 55 |           | 3. Produkty gotowe                                                                                              |                |                    |                    |
| 56 |           | 4. Towary                                                                                                       |                |                    |                    |
| 57 |           | 5. Zaliczki na dostawy                                                                                          |                |                    |                    |
| 58 |           | <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           |                | <b>42 678,06</b>   | <b>55 829,84</b>   |
| 59 |           | 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          |                | 0,00               | 0,00               |
| 60 |           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                | 0,00               | 0,00               |
| 61 |           | – do 12 miesięcy                                                                                                |                |                    |                    |
| 62 |           | – powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                |                    |                    |
| 63 |           | b) inne                                                                                                         |                |                    |                    |
| 64 |           | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                | 0,00               | 0,00               |
| 65 |           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                | 0,00               | 0,00               |
| 66 |           | – do 12 miesięcy                                                                                                |                |                    |                    |
| 67 |           | – powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                |                    |                    |
| 68 |           | b) inne                                                                                                         |                |                    |                    |
| 69 |           | 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          |                | 42 678,06          | 55 829,84          |
| 70 |           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                | 33 776,27          | 32 332,55          |
| 71 |           | – do 12 miesięcy                                                                                                |                | 33 776,27          | 32 332,55          |
| 72 |           | – powyżej 12 miesięcy                                                                                           |                |                    |                    |
| 73 |           | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                | 1 273,05           | 556,24             |
| 74 |           | c) inne                                                                                                         |                | 7 628,74           | 22 941,05          |

|     | A                                                  | B                                                     | C          | D                | E                 |
|-----|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------|
| 75  | d)                                                 | dochodzone na drodze sądowej                          |            | 0,00             |                   |
| 76  | <b>III.</b>                                        | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                     |            | <b>16 565,22</b> | <b>8 504,97</b>   |
| 77  | 1.                                                 | Krótkoterminowe aktywa finansowe                      |            | 16 565,22        | 8 504,97          |
| 78  | a)                                                 | w jednostkach powiązanych                             |            | 0,00             | 0,00              |
| 79  |                                                    | – udziały lub akcje                                   |            |                  |                   |
| 80  |                                                    | – inne papiery wartościowe                            |            |                  |                   |
| 81  |                                                    | – udzielone pożyczki                                  |            |                  |                   |
| 82  |                                                    | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe               |            |                  |                   |
| 83  | b)                                                 | w pozostałych jednostkach                             |            | 0,00             | 0,00              |
| 84  |                                                    | – udziały lub akcje                                   |            |                  |                   |
| 85  |                                                    | – inne papiery wartościowe                            |            |                  |                   |
| 86  |                                                    | – udzielone pożyczki                                  |            |                  |                   |
| 87  |                                                    | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe               |            |                  |                   |
| 88  | c)                                                 | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne              |            | 16 565,22        | 8 504,97          |
| 89  |                                                    | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach            |            | 16 565,22        | 8 504,97          |
| 90  |                                                    | – inne środki pieniężne                               |            |                  |                   |
| 91  |                                                    | – inne aktywa pieniężne                               |            |                  |                   |
| 92  | 2.                                                 | Inne inwestycje krótkoterminowe                       |            |                  |                   |
| 93  | <b>IV.</b>                                         | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>     | <b>13A</b> | <b>802,49</b>    |                   |
| 94  | <b>C.</b>                                          | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |            |                  |                   |
| 95  | <b>D.</b>                                          | <b>Udziały (akcje) własne</b>                         |            |                  |                   |
| 96  |                                                    | <b>Aktywa razem</b>                                   |            | <b>60 045,77</b> | <b>109 429,18</b> |
| 97  | Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.26.05.2020 |                                                       |            |                  |                   |
| 98  |                                                    |                                                       |            |                  |                   |
| 99  |                                                    |                                                       |            |                  |                   |
| 100 |                                                    |                                                       |            |                  |                   |
| 101 |                                                    |                                                       |            |                  |                   |
| 102 |                                                    |                                                       |            |                  |                   |

|    | A  | B                                                                                                      | C          | D                                       | E                                       |
|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 2  |    | Dent-a-Medical S.A.                                                                                    |            |                                         |                                         |
| 3  |    |                                                                                                        |            |                                         |                                         |
| 4  |    | <b>BILANS - PASywa</b>                                                                                 |            |                                         |                                         |
| 5  |    |                                                                                                        |            |                                         |                                         |
| 6  | Lp | Wyszczególnienie                                                                                       | Nr noty    | Stan na koniec roku bieżącego w złotych | Stan na koniec roku ubiegłego w złotych |
| 7  |    |                                                                                                        |            |                                         |                                         |
| 8  | 1  | 2                                                                                                      | 3          | 4                                       | 5                                       |
| 9  |    | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                     |            | <b>(472 757,85)</b>                     | <b>(466 330,69)</b>                     |
| 10 |    | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                        | 6, 6A      | 1 638 257,70                            | 1 313 427,30                            |
| 11 |    | II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                 | 7A         | 409 943,55                              | 570 623,11                              |
| 12 |    | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)            |            |                                         |                                         |
| 13 |    | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                   | 7B         |                                         |                                         |
| 14 |    | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                              |            |                                         |                                         |
| 15 |    | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                    | 7C         |                                         |                                         |
| 16 |    | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                           |            |                                         |                                         |
| 17 |    | - na udziały (akcje) własne                                                                            |            |                                         |                                         |
| 18 |    | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                       |            | (2 209 441,54)                          | (2 189 701,54)                          |
| 19 |    | VI. Zysk (strata) netto                                                                                |            | -311 517,56                             | (160 679,56)                            |
| 20 |    | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                    |            |                                         |                                         |
| 21 |    | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                       |            | <b>532 803,62</b>                       | <b>575 759,87</b>                       |
| 22 |    | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                      |            | <b>332 134,58</b>                       | <b>0,00</b>                             |
| 23 |    | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | 9A         |                                         |                                         |
| 24 |    | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | 9          | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 25 |    | - długoterminowa                                                                                       |            |                                         |                                         |
| 26 |    | - krótkoterminowa                                                                                      |            |                                         |                                         |
| 27 |    | 3. Pozostałe rezerwy                                                                                   | 9          | 332 134,58                              | 0,00                                    |
| 28 |    | - długoterminowe                                                                                       |            |                                         |                                         |
| 29 |    | - krótkoterminowe                                                                                      |            | 332 134,58                              |                                         |
| 30 |    | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                 | <b>10</b>  | <b>48 444,43</b>                        | <b>100 920,52</b>                       |
| 31 |    | 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         |            |                                         |                                         |
| 32 |    | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   |            |                                         |                                         |
| 33 |    | 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         |            | 48 444,43                               | 100 920,52                              |
| 34 |    | a) kredyty i pożyczki                                                                                  |            | 48 444,43                               | 100 920,52                              |
| 35 |    | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |            |                                         |                                         |
| 36 |    | c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |            |                                         |                                         |
| 37 |    | d) zobowiązania wekslowe                                                                               |            |                                         |                                         |
| 38 |    | e) inne                                                                                                |            |                                         |                                         |
| 39 |    | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                               | <b>10</b>  | <b>152 224,61</b>                       | <b>471 157,08</b>                       |
| 40 |    | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            |            | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 41 |    | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |            | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 42 |    | - do 12 miesięcy                                                                                       |            | 0,00                                    |                                         |
| 43 |    | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |            |                                         |                                         |
| 44 |    | b) inne                                                                                                |            |                                         |                                         |
| 45 |    | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      |            | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 46 |    | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |            | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 47 |    | - do 12 miesięcy                                                                                       |            |                                         |                                         |
| 48 |    | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |            |                                         |                                         |
| 49 |    | b) inne                                                                                                |            |                                         |                                         |
| 50 |    | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            |            | 152 224,61                              | 471 157,08                              |
| 51 |    | a) kredyty i pożyczki                                                                                  |            | 44 149,43                               | 344 167,90                              |
| 52 |    | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |            |                                         |                                         |
| 53 |    | c) inne zobowiązania finansowe                                                                         |            |                                         |                                         |
| 54 |    | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |            | 86 586,41                               | 102 073,18                              |
| 55 |    | - do 12 miesięcy                                                                                       |            | 86 586,41                               | 102 073,18                              |
| 56 |    | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  |            |                                         | 0,00                                    |
| 57 |    | e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                                       |            |                                         |                                         |
| 58 |    | f) zobowiązania wekslowe                                                                               |            |                                         |                                         |
| 59 |    | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |            | 10 782,40                               | 18 306,00                               |
| 60 |    | h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                |            |                                         |                                         |
| 61 |    | i) inne                                                                                                |            | 10 706,37                               | 6 610,00                                |
| 62 |    | 4. Fundusze specjalne                                                                                  |            |                                         |                                         |
| 63 |    | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>13B</b> | <b>0,00</b>                             | <b>3 682,27</b>                         |
| 64 |    | 1. Ujemna wartość firmy                                                                                |            |                                         |                                         |
| 65 |    | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |            | 0,00                                    | 3 682,27                                |

|    | A                                                  | B               | C | D                | E                 |
|----|----------------------------------------------------|-----------------|---|------------------|-------------------|
| 66 | -                                                  | długoterminowe  |   |                  |                   |
| 67 | -                                                  | krótkoterminowe |   |                  | 3 682,27          |
| 68 | <b>Pasywa razem</b>                                |                 |   | <b>60 045,77</b> | <b>109 429,18</b> |
| 69 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 70 | Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.26.05.2020 |                 |   |                  |                   |
| 71 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 72 | Podpis osoby sporządzającej                        |                 |   |                  |                   |
| 73 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 74 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 75 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 76 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 77 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 78 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 79 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 80 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 81 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 82 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 83 |                                                    |                 |   |                  |                   |
| 84 |                                                    |                 |   |                  |                   |



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Sporządzony na dzień:31.12.2019

(wariant kalkulacyjny)

| LP.       | Wyszczególnienie                                                            | nr noty     | Rok bieżący | Rok ubiegły |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | <b>II.1</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| -         | od jednostek powiązanych                                                    |             |             |             |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      |             |             |             |
| II.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           |             |             |             |
| <b>B.</b> | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| -         | jednostkom powiązanym                                                       |             |             |             |
| I.        | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     |             |             |             |
| II.       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    |             |             |             |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                              |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>D.</b> | <b>Koszty sprzedaży</b>                                                     |             |             |             |
| <b>E.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                                              |             |             |             |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                                   |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>G.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | <b>II.4</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                      |             |             |             |
| II.       | Dotacje                                                                     |             |             |             |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                |             |             |             |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                                   |             |             |             |
| <b>H.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                          | <b>II.5</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    |             |             |             |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                |             |             |             |
| III.      | Inne koszty operacyjne                                                      |             |             |             |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                     |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>J.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                  | <b>II.6</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                       |             |             | 0,00        |
| a)        | od jednostek powiązanych, w tym:                                            |             |             |             |
| -         | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                        |             |             |             |
| b)        | od jednostek pozostałych, w tym:                                            |             |             |             |
| -         | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                        |             |             |             |
| II.       | Odsetki, w tym:                                                             |             |             |             |
| -         | od jednostek powiązanych                                                    |             |             |             |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                          |             |             |             |
| -         | w tym w jednostkach powiązanych                                             |             |             |             |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   |             |             |             |
| V.        | Inne                                                                        |             |             |             |
| <b>K.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                     | <b>II.7</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| I.        | Odsetki, w tym:                                                             |             |             |             |
| -         | dla jednostek powiązanych                                                   |             |             |             |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                        |             |             |             |
| -         | w jednostkach powiązanych                                                   |             |             |             |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   |             |             |             |
| IV.       | Inne                                                                        |             |             |             |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                         |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>M.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                    | <b>II.9</b> |             |             |
| <b>N.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>        |             |             |             |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                          |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Miejsce i data sporządzenia

Podpis osoby sporządzającej

| A  | B                                                                       | C                                                                                      | D                                       | E                   |            |
|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|------------|
| 2  | Dent-a-Medical S.A.                                                     |                                                                                        |                                         |                     |            |
| 3  |                                                                         |                                                                                        |                                         |                     |            |
| 4  |                                                                         |                                                                                        |                                         |                     |            |
| 5  | <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>                                          |                                                                                        | <b>Sporządzony na dzień: 31.12.2019</b> |                     |            |
| 6  | <b>(wariant porównawczy)</b>                                            |                                                                                        |                                         |                     |            |
| 7  | <b>LP.</b>                                                              | <b>Wyszczególnienie</b>                                                                | <b>Nr noty</b>                          | <b>Rok bieżący</b>  |            |
| 8  | <b>1</b>                                                                | <b>2</b>                                                                               | <b>3</b>                                | <b>4</b>            |            |
| 9  |                                                                         |                                                                                        |                                         | <b>5</b>            |            |
| 9  | <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>        |                                                                                        | <b>261 520,68</b>                       | <b>296 832,61</b>   |            |
| 10 | -                                                                       | od jednostek powiązanych                                                               |                                         |                     |            |
| 11 | I.                                                                      | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | II.1A                                   | 261 520,68          | 296 832,61 |
| 12 | II.                                                                     | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                                         |                     |            |
| 13 | III.                                                                    | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                                         |                     |            |
| 14 | IV.                                                                     | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | II.1A                                   |                     |            |
| 15 | <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                               |                                                                                        | <b>170 656,32</b>                       | <b>164 199,74</b>   |            |
| 16 | I.                                                                      | Amortyzacja                                                                            |                                         | 94,37               | 2 664,99   |
| 17 | II.                                                                     | Zużycie materiałów i energii                                                           |                                         | 7 522,78            | 98,87      |
| 18 | III.                                                                    | Usługi obce                                                                            |                                         | 72 199,73           | 82 110,41  |
| 19 | IV.                                                                     | Podatki i opłaty, w tym:                                                               |                                         | 34 839,44           | 23 466,17  |
| 20 | -                                                                       | podatek akcyzowy                                                                       |                                         |                     |            |
| 21 | V.                                                                      | Wynagrodzenia                                                                          |                                         | 56 000,00           | 55 000,00  |
| 22 | VI.                                                                     | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     |                                         |                     |            |
| 23 | -                                                                       | emerytalne                                                                             |                                         |                     |            |
| 24 | VII.                                                                    | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             |                                         |                     | 859,30     |
| 25 | VIII.                                                                   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                                         |                     |            |
| 26 | <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>                              |                                                                                        | <b>90 864,36</b>                        | <b>132 632,87</b>   |            |
| 27 | <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                |                                                                                        | <b>8 672,26</b>                         | <b>8 910,97</b>     |            |
| 28 | I.                                                                      | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                                         |                     |            |
| 29 | II.                                                                     | Dotacje                                                                                |                                         |                     |            |
| 30 | III.                                                                    | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                                         |                     | 7 500,00   |
| 31 | IV.                                                                     | Inne przychody operacyjne                                                              |                                         | 8 672,26            | 1 410,97   |
| 32 | <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   |                                                                                        | <b>388 110,20</b>                       | <b>245 720,79</b>   |            |
| 33 | I.                                                                      | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                                         |                     | 1 526,65   |
| 34 | II.                                                                     | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                                         | 362 134,58          | 202 553,22 |
| 35 | III.                                                                    | Inne koszty operacyjne                                                                 |                                         | 25 975,62           | 41 640,92  |
| 36 | <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              |                                                                                        | <b>(288 573,58)</b>                     | <b>(104 176,95)</b> |            |
| 37 | <b>G. Przychody finansowe</b>                                           |                                                                                        | <b>954,50</b>                           | <b>0,00</b>         |            |
| 38 | I.                                                                      | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                                         | 0,00                | 0,00       |
| 39 | a)                                                                      | od jednostek powiązanych, w tym:                                                       |                                         |                     |            |
| 40 | -                                                                       | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                   |                                         |                     |            |
| 41 | b)                                                                      | od jednostek pozostałych, w tym:                                                       |                                         |                     |            |
| 42 | -                                                                       | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                   |                                         |                     |            |
| 43 | II.                                                                     | Odsetki, w tym:                                                                        |                                         | 954,50              |            |
| 44 | -                                                                       | od jednostek powiązanych                                                               |                                         | 954,50              |            |
| 45 | III.                                                                    | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                                         |                     |            |
| 46 | -                                                                       | w jednostkach powiązanych                                                              |                                         |                     |            |
| 47 | IV.                                                                     | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                                         |                     |            |
| 48 | V.                                                                      | Inne                                                                                   |                                         |                     |            |
| 49 | <b>H. Koszty finansowe</b>                                              |                                                                                        | <b>16 863,48</b>                        | <b>56 502,61</b>    |            |
| 50 | I.                                                                      | Odsetki, w tym:                                                                        |                                         | 4 863,48            | 44 498,11  |
| 51 | -                                                                       | dla jednostek powiązanych                                                              |                                         |                     |            |
| 52 | II.                                                                     | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                                         |                     |            |
| 53 | -                                                                       | w jednostkach powiązanych                                                              |                                         |                     |            |
| 54 | III.                                                                    | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                                         |                     |            |
| 55 | IV.                                                                     | Inne                                                                                   |                                         | 12 000,00           | 12 004,50  |
| 56 | <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  |                                                                                        | <b>(304 482,56)</b>                     | <b>(160 679,56)</b> |            |
| 57 | <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             |                                                                                        | <b>7 035,00</b>                         |                     |            |
| 58 | <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                                                                                        |                                         |                     |            |
| 59 | <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   |                                                                                        | <b>(311 517,56)</b>                     | <b>(160 679,56)</b> |            |
| 60 |                                                                         |                                                                                        |                                         |                     |            |

|    | A                                                                             | B                                                                     | D                    | E                     |
|----|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1  | Dent-a-Medical S.A.                                                           |                                                                       |                      |                       |
| 2  | <b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019 r</b> |                                                                       |                      |                       |
| 3  |                                                                               | <b>Wyszczególnienie</b>                                               | <b>Rok bieżący</b>   | <b>Rok ubiegły</b>    |
| 4  | <b>I.</b>                                                                     | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>-305 651,13</b>   | <b>221 660,95</b>     |
| 5  |                                                                               | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                    |                      |                       |
| 6  |                                                                               | - korekty błędów                                                      |                      |                       |
| 7  | <b>la.</b>                                                                    | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>-305 651,13</b>   | <b>221 660,95</b>     |
| 8  | <b>1.</b>                                                                     | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                | <b>1 313 427,30</b>  | <b>6 567 136,55</b>   |
| 9  | <b>1.1.</b>                                                                   | <b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>                        | <b>324 830,40</b>    | <b>-5 253 709,20</b>  |
| 10 | <b>a)</b>                                                                     | zwiększenie ( z tytułu)                                               | <b>324 830,40</b>    |                       |
| 11 |                                                                               | - wydania udziałów (emisji akcji)                                     | <b>324 830,40</b>    |                       |
| 12 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 13 | <b>b)</b>                                                                     | zmniejszenie (z tytułu)                                               |                      | <b>5 253 709,20</b>   |
| 14 |                                                                               | - umorzenia udziałów (akcji)                                          |                      |                       |
| 15 |                                                                               | - wartość nominalnej akcji                                            |                      | <b>5 253 709,20</b>   |
| 16 | <b>1.2.</b>                                                                   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                  | <b>1 638 257,70</b>  | <b>1 313 427,35</b>   |
| 17 | <b>2.</b>                                                                     | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                  | <b>570 623,11</b>    | <b>7 070 623,06</b>   |
| 18 | <b>2.1.</b>                                                                   | <b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>                          | <b>-160 679,56</b>   | <b>-6 500 000,00</b>  |
| 19 | <b>a)</b>                                                                     | zwiększenie ( z tytułu)                                               |                      |                       |
| 20 |                                                                               | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                            |                      |                       |
| 21 |                                                                               | - podziału zysku (ustawowo)                                           |                      |                       |
| 22 |                                                                               | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)          |                      |                       |
| 23 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 24 | <b>b)</b>                                                                     | zmniejszenie (z tytułu)                                               | <b>160 679,56</b>    | <b>6 500 000,00</b>   |
| 25 |                                                                               | - pokrycia straty                                                     | <b>160 679,56</b>    | <b>6 500 000,00</b>   |
| 26 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 27 | <b>2.2.</b>                                                                   | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>           | <b>409 943,55</b>    | <b>570 623,06</b>     |
| 28 | <b>3.</b>                                                                     | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -</b>   |                      |                       |
| 29 | <b>3.1.</b>                                                                   | <b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>               |                      |                       |
| 30 | <b>a)</b>                                                                     | zwiększenie ( z tytułu)                                               |                      |                       |
| 31 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 32 | <b>b)</b>                                                                     | zmniejszenie (z tytułu)                                               |                      |                       |
| 33 |                                                                               | - zbycia środków trwałych                                             |                      |                       |
| 34 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 35 | <b>3.2.</b>                                                                   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>       |                      |                       |
| 36 | <b>4.</b>                                                                     | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>     |                      |                       |
| 37 | <b>4.1.</b>                                                                   | <b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>            |                      |                       |
| 38 | <b>a)</b>                                                                     | zwiększenie ( z tytułu)                                               |                      |                       |
| 39 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 40 | <b>b)</b>                                                                     | zmniejszenie (z tytułu)                                               |                      |                       |
| 41 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 42 | <b>4.2.</b>                                                                   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>       |                      |                       |
| 43 | <b>5.</b>                                                                     | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>               | <b>-2 189 701,54</b> | <b>-13 416 098,66</b> |
| 44 | <b>5.1.</b>                                                                   | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                        |                      |                       |
| 45 |                                                                               | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                    |                      |                       |
| 46 |                                                                               | - korekty błędów                                                      |                      |                       |
| 47 | <b>5.2.</b>                                                                   | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>          |                      |                       |
| 48 | <b>a)</b>                                                                     | zwiększenie ( z tytułu)                                               |                      |                       |
| 49 |                                                                               | - podziału zysku z lat ubiegłych                                      |                      |                       |
| 50 |                                                                               | - .....                                                               |                      |                       |
| 51 | <b>b)</b>                                                                     | zmniejszenie (z tytułu)                                               |                      |                       |

|    | A                                                 | B                                                                | D                   | E                    |
|----|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 52 | -                                                 | .....                                                            |                     |                      |
| 53 | <b>5.3.</b>                                       | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                     |                     |                      |
| 54 | <b>5.4.</b>                                       | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                 | <b>2 189 701,54</b> | <b>13 416 098,66</b> |
| 55 | -                                                 | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                 |                     |                      |
| 56 | -                                                 | korekty błędów                                                   |                     |                      |
| 57 | <b>5.5.</b>                                       | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | <b>2 189 701,54</b> | <b>13 416 098,66</b> |
| 58 | a)                                                | zwiększenie ( z tytułu)                                          | <b>180 419,56</b>   | <b>527 312,08</b>    |
| 59 | -                                                 | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                 | <b>160 679,56</b>   | <b>527 312,08</b>    |
| 60 | -                                                 | korekty błędów                                                   | <b>19 740,00</b>    |                      |
| 61 | b)                                                | zmniejszenie (z tytułu)                                          | <b>160 679,56</b>   | <b>11 753 709,20</b> |
| 62 | -                                                 | pokrycie straty z kapitału                                       | <b>160 679,56</b>   | <b>6 500 000,00</b>  |
| 63 | -                                                 | zmiana wartości nominalnej akcji                                 |                     | <b>5 253 709,20</b>  |
| 64 | <b>5.6.</b>                                       | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                   | <b>2 209 441,54</b> | <b>2 189 701,54</b>  |
| 65 | <b>5.7.</b>                                       | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>            | <b>2 209 441,54</b> | <b>2 189 701,54</b>  |
| 66 | <b>6.</b>                                         | <b>Wynik netto</b>                                               | <b>-311 517,56</b>  | <b>-160 679,56</b>   |
| 67 | a)                                                | <b>zysk netto</b>                                                |                     |                      |
| 68 | b)                                                | <b>strata netto</b>                                              | <b>311 517,56</b>   | <b>160 679,56</b>    |
| 69 | c)                                                | <b>odpisy z zysku</b>                                            |                     |                      |
| 70 | <b>II.</b>                                        | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>            | <b>-472 757,85</b>  | <b>-466 330,69</b>   |
| 71 | <b>III.</b>                                       | <b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego</b> | <b>-472 757,85</b>  | <b>-466 330,69</b>   |
| 72 |                                                   |                                                                  |                     |                      |
| 73 | Miejsce i data sporządzenia:Kraków, dn.26.05.2020 |                                                                  |                     |                      |
| 74 |                                                   |                                                                  |                     |                      |
| 75 | Podpis osoby sporządzającej                       |                                                                  |                     |                      |
| 76 |                                                   |                                                                  |                     |                      |
| 77 |                                                   |                                                                  |                     |                      |
| 78 |                                                   |                                                                  |                     |                      |

|    | A         | B                                                                                                         | C                  | D                  |
|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1  |           | Dent-a-Medical S.A.                                                                                       |                    |                    |
| 2  |           |                                                                                                           |                    |                    |
| 3  |           |                                                                                                           |                    |                    |
| 4  |           |                                                                                                           |                    |                    |
| 5  |           | <b>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2019r.</b>                                 |                    |                    |
|    |           | <b>(metoda pośrednia)</b>                                                                                 |                    |                    |
| 6  |           | <b>Wyszczególnienie</b>                                                                                   | <b>Rok bieżący</b> | <b>Rok ubiegły</b> |
| 7  | <b>A.</b> | <b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                    |                    |
| 8  | I.        | Zysk (strata) netto                                                                                       | -311 517,56        | -160 679,56        |
| 9  | II.       | Korekty razem                                                                                             | 350 563,45         | 135 864,23         |
| 10 | 1.        | Amortyzacja                                                                                               | 94,37              | 2 664,99           |
| 11 | 2.        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  |                    |                    |
| 12 | 3.        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 4 275,98           | 14 444,24          |
| 13 | 4.        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 0,00               | 1 526,65           |
| 14 | 5.        | Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 332 134,58         |                    |
| 15 | 6.        | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 0,00               | 1 978,37           |
| 16 | 7.        | Zmiana stanu należności                                                                                   | 13 151,78          | 112 962,10         |
| 17 | 8.        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -18 914,00         | -21 732,57         |
| 18 | 9.        | Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych                                                                    | -4 484,76          | 24 020,45          |
| 19 | 10.       | Inne korekty                                                                                              | 24 305,50          |                    |
| 20 | III.      | <b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>39 045,89</b>   | <b>-24 815,33</b>  |
| 21 | <b>B.</b> | <b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                    |                    |
| 22 | I.        | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>0,00</b>        | <b>200,00</b>      |
| 23 | 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               |                    | 200,00             |
| 24 | 2.        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                    |                    |
| 25 | 3.        | Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             | 0,00               | 0,00               |
| 26 | a)        | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                    |                    |
| 27 | b)        | w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0,00               | 0,00               |
| 28 | -         | zbycie aktywów finansowych                                                                                |                    |                    |
| 29 | -         | dywidendy i udziały w zyskach                                                                             |                    |                    |
| 30 | -         | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                              |                    |                    |
| 31 | -         | odsetki                                                                                                   |                    |                    |
| 32 | -         | inne wpływy z aktywów finansowych                                                                         |                    |                    |
| 33 | 4.        | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                    |                    |
| 34 | II.       | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>0,00</b>        | <b>30 000,00</b>   |
| 35 | 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              |                    | 30 000,00          |
| 36 | 2.        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                    |                    |
| 37 | 3.        | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0,00               | 0,00               |
| 38 | a)        | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                    |                    |
| 39 | b)        | w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0,00               | 0,00               |
| 40 | -         | nabycie aktywów finansowych                                                                               |                    |                    |
| 41 | -         | udzielone pożyczki długoterminowe                                                                         |                    |                    |
| 42 | 4.        | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                    |                    |
| 43 | III.      | <b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>0,00</b>        | <b>-29 800,00</b>  |
| 44 | <b>C.</b> | <b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                    |                    |
| 45 | I.        | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>40 000,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| 46 | 1.        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 40 000,00          |                    |
| 47 | 2.        | Kredyty i pożyczki                                                                                        |                    |                    |
| 48 | 3.        | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                    |                    |
| 49 | 4.        | Inne wpływy finansowe                                                                                     |                    |                    |
| 50 | II.       | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>70 985,64</b>   | <b>60 112,67</b>   |
| 51 | 1.        | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                    |                    |
| 52 | 2.        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             |                    |                    |
| 53 | 3.        | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                     |                    |                    |
| 54 | 4.        | Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 70 985,64          | 45 668,43          |
| 55 | 5.        | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                    |                    |
| 56 | 6.        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                    |                    |
| 57 | 7.        | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |                    |                    |
| 58 | 8.        | Odsetki                                                                                                   |                    | 14 444,24          |
| 59 | 9.        | Inne wydatki finansowe                                                                                    |                    |                    |

|    | A    | B                                                          | C          | D           |
|----|------|------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 60 | III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -30 985,64 | -60 112,67  |
| 61 | D.   | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)   | 8 060,25   | -114 728,00 |
| 62 | E.   | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:         | 8 060,25   | -114 728,00 |
| 63 | -    | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych |            |             |
| 64 | F.   | Środki pieniężne na początek okresu                        | 8 504,97   | 123 232,97  |
| 65 | G.   | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:          | 16 565,22  | 8 504,97    |
| 66 | -    | o ograniczonej możliwości dysponowania                     |            |             |
| 67 |      |                                                            |            |             |
| 68 |      | Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.26.05.2020         |            |             |

|             |                                                                                                                               |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lp.         | Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy                                                |
| Ustęp I.    | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU                                                                                                  |
| Nota 1      | ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)                                                              |
| Nota 1A     | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)                                                                      |
| Nota 1B     | KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH                                                                                          |
| Nota 1C     | WARTOŚĆ FIRMY                                                                                                                 |
| Nota 2      | ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)                                                                                 |
| Nota 2A     | ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)                                                                              |
| Nota 2B     | ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH                                                      |
| Nota 2C     | PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH                                                                            |
| Nota 2D     | WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE                                                                                       |
| Nota 2E     | ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)                                                      |
| Nota 2F     | ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE                                                                                    |
| Nota 3      | ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH                                                                                      |
| Nota 3A     | ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)                                                       |
| Nota 4      | PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA                                                                                                 |
| Nota 5A     | ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH                                                      |
| Nota 5B     | ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH                                                     |
| Nota 6      | ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO                                                                                       |
| Nota 6A     | DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW                           |
| Nota 7A     | ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO                                                                                   |
| Nota 7B     | ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY                                                                        |
| Nota 7C     | ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH                                                                     |
| Nota 8A     | PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO                                                                                               |
| Nota 8B     | PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY                                                                                            |
| Nota 9      | REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE                                                                                                   |
| Nota 10     | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA                                                              |
| Nota 11     | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU                                                                                   |
| Nota 12     | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH                                                                                                  |
| Nota 12A    | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU                                                                       |
| Nota 13     | DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)                                                                      |
| Nota 13A    | KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)                                                                     |
| Nota 13B    | KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)                                                                     |
| Nota 14     | SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA                                                 |
| Nota 14A    | SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA                                                 |
| Nota 15     | SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ                                         |
| Nota 15A    | ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ |
| Ustęp Ia.   | OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH                                                                                       |
| Ustęp Ia.1  | KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH                                                                         |
| Ustęp Ia.2  | WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH                                                                        |
| Ustęp Ia.3  | INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIECZAJĄCE                                                                                         |
| Ustęp II.   | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.                                                                                 |
| Nota II.1A  | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)                           |
| Nota II.1B  | STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG                                                                                    |
| Nota II.2   | KOSZTY WEDŁUG RODZAJU                                                                                                         |
| Nota II.3   | ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE                                                                                            |
| Nota II.4   | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW                                                                                          |
| Nota II.5   | INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ                                                        |
| Nota II.6   | ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA                                                           |
| Nota II.6A  | ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH                                                                                            |
| Nota II.6.B | ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH                                                                                               |
| Nota II.7   | KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE                             |
| Nota II.8   | ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM         |
| Nota II.9   | NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA                                                    |
| Nota II.10  | KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE      |
| Ustęp IV.   | WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH                                                                                |
| Ustęp V.    | UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE                                          |
| Ustęp VI.   | Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości                                          |
| Ustęp VII.  | OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ                                                         |
| Ustęp VIII. | INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK                                                                                                |
| Ustęp IX.   | ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI                                                                                     |
| Ustęp X.    | POOSTAŁE INFORMACJE                                                                                                           |





| <b>Nota 1A</b> | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>                           | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| a)             | własne (oprogramowanie)                                                                   | 4 588,04                       | 4 588,04                          |
| b)             | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0,00                           | 0,00                              |
| -              |                                                                                           |                                |                                   |
| -              |                                                                                           |                                |                                   |
| -              |                                                                                           |                                |                                   |
| -              |                                                                                           |                                |                                   |
| -              |                                                                                           |                                |                                   |
| -              |                                                                                           |                                |                                   |
|                | <b>Razem</b>                                                                              | <b>4 588,04</b>                | <b>4 588,04</b>                   |

| <b>Nota 1B</b> | <b>KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH</b> | <b>Wartość początkowa</b> | <b>Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)</b> | <b>Wartość netto</b> | <b>Ustalony okres odpisywania</b> |
|----------------|---------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| -              | nie dotyczy                                 |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
| -              |                                             |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
| -              |                                             |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
| -              |                                             |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
| -              |                                             |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
| -              |                                             |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
| -              |                                             |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
| -              |                                             |                           |                                               | 0,00                 |                                   |
|                | <b>Razem</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>          |                                   |

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, tj. przez .... lat.

| <b>Nota 1C</b> | <b>WARTOŚĆ FIRMY</b> | <b>Wartość początkowa</b> | <b>Dotychczasowe umorzenie</b> | <b>Wartość netto</b> | <b>Ustalony okres</b> |
|----------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| -              | nie dotyczy          |                           |                                | 0,00                 |                       |
| -              |                      |                           |                                | 0,00                 |                       |
| -              |                      |                           |                                | 0,00                 |                       |
| -              |                      |                           |                                | 0,00                 |                       |
| -              |                      |                           |                                | 0,00                 |                       |
| -              |                      |                           |                                | 0,00                 |                       |
| -              |                      |                           |                                | 0,00                 |                       |
|                | <b>Razem</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>          |                       |

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, tj. przez ..... lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.



| <b>Nota 2A</b> | <b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>                                   | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| a)             | własne                                                                                    | 0,00                           | 94,37                             |
| b)             | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0,00                           | 0,00                              |
| -              | - leasing finansowy                                                                       | 0,00                           | 0,00                              |
| -              | -                                                                                         |                                |                                   |
|                | <b>Razem</b>                                                                              | <b>0,00</b>                    | <b>94,37</b>                      |

| <b>Nota 2B</b> | <b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b> | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|                | <b>Stan na początek okresu</b>                                                  |                                |                                   |
|                | utworzenie                                                                      |                                |                                   |
|                | wykorzystanie                                                                   |                                |                                   |
|                | uznane za zbędne                                                                |                                |                                   |
|                | <b>Stan na koniec okresu</b>                                                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                       |

| <b>Nota 2C</b> | <b>PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b> | <b>wartość</b> |
|----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|
| a)             | zaniechanie produkcji                                     |                |
| b)             | zmiany technologii                                        |                |
| c)             | przeznaczenie do likwidacji                               |                |
| d)             | konieczność wycofania z używania                          |                |
| e)             | inne                                                      |                |
|                | <b>Razem</b>                                              | <b>0,00</b>    |

| <b>Nota 2D</b> | <b>WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE</b> | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| -              | będących w ewidencji bilansowej                |                                |                                   |
| -              | będących w ewidencji pozabilansowej            |                                |                                   |
| -              | -                                              |                                |                                   |
| -              | -                                              |                                |                                   |
|                | <b>Razem</b>                                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                       |

| <b>Nota 2E</b> | <b>ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)</b>                | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| a)             | wartość gruntów użytkowanych wieczyście                                                        |                                |                                   |
| b)             | używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:                                           | 0,00                           | 0,00                              |
| -              | - od jednostek powiązanych                                                                     |                                |                                   |
| -              | - od jednostek pozostałych                                                                     |                                |                                   |
| c)             | środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym: | 0,00                           | 0,00                              |
| -              | - środki transportu                                                                            |                                |                                   |
| -              | - urządzenia techniczne i maszyny                                                              |                                |                                   |
| -              | - pozostałe środki trwałe                                                                      |                                |                                   |
| -              | -                                                                                              |                                |                                   |
|                | <b>Razem</b>                                                                                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                       |

| <b>Nota 2F</b> | <b>ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE</b>                   | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|                | <b>Stan na początek okresu</b>                                      | <b>45 000,00</b>               | <b>15 000,00</b>                  |
|                | <b>Zwiększenia</b>                                                  | 0,00                           | 30 000,00                         |
| a              | poniesione nakłady inwestycyjne                                     |                                | 30 000,00                         |
| b              | rozwiązanie odpisów aktualizujących                                 |                                |                                   |
| c              | aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań                  |                                |                                   |
| d              |                                                                     |                                |                                   |
|                | <b>Zmniejszenia</b>                                                 | 45 000,00                      | 0,00                              |
| a              | przekazanie na środki trwałe                                        |                                |                                   |
| b              | oddanie do użytkowania nieruchomości                                |                                |                                   |
| c              | sprzedaż środków trwałych w budowie                                 |                                |                                   |
| d              | spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych                          |                                |                                   |
| e              | dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie | 30 000,00                      |                                   |
| f              | korekta usługi                                                      | 15 000,00                      |                                   |
|                | <b>Stan na koniec okresu</b>                                        | <b>0,00</b>                    | <b>45 000,00</b>                  |

| Nota 3 ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH |                                       |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                |             |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------|
| Lp                                              | Wyszczególnienie                      | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe |                                                |                           | Inne inwestycje długoterminowe | Razem       |
|                                                 |                                       |               |                                 | w jednostkach powiązanych       | w pozostałych jednostkach, w których jednostka | w pozostałych jednostkach |                                |             |
|                                                 | <b>Stan na początek okresu</b>        |               |                                 |                                 |                                                | <b>604 900,00</b>         |                                |             |
| a)                                              | Zwiększenia (tytuły):                 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                           |                           | 0,00                           | 0,00        |
|                                                 | - zakup                               |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - aport, nieodpłatne otrzymanie       |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - udzielenie pożyczki                 |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - aktualizacja wartości               |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - odpisy aktualizujące                |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - inne                                |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
| b)                                              | Zmniejszenia (tytuły):                | 0,00          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                                           | 0,00                      | 0,00                           | 0,00        |
|                                                 | - sprzedaż                            |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - spłata pożyczki                     |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - wniesienie aportem                  |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - aktualizacja wartości               |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - reklasyfikacja do krótkoterminowych |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - odpisy aktualizujące                |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | - inne                                |               |                                 |                                 |                                                |                           |                                | 0,00        |
|                                                 | <b>Stan na koniec okresu</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>604 900,00</b>         | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> |

| Nota 3A ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) |                                                            |                 |                          |                    |                            |             |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|-------------|
| Lp                                                                              | Wyszczególnienie                                           | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa | Razem       |
| a)                                                                              | <b>w jednostkach powiązanych - stan na początek okresu</b> |                 |                          |                    |                            | <b>0,00</b> |
| b)                                                                              | zwiększenia (tytuły):                                      | 0,00            | 0,00                     | 0,00               | 0,00                       | 0,00        |
|                                                                                 | - zakup                                                    |                 |                          |                    |                            | 0,00        |
|                                                                                 | - aport, nieodpłatne otrzymanie                            |                 |                          |                    |                            | 0,00        |
|                                                                                 | - udzielenie pożyczki                                      |                 |                          |                    |                            | 0,00        |
|                                                                                 | - aktualizacja wartości                                    |                 |                          |                    |                            | 0,00        |
|                                                                                 | - odpisy aktualizujące                                     |                 |                          |                    |                            | 0,00        |
|                                                                                 | - inne                                                     |                 |                          |                    |                            | 0,00        |

|    |                                                                                                                  |                   |             |             |             |                   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| c) | zmniejszenia (tytuły):                                                                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
|    | - sprzedaż                                                                                                       |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - spłata pożyczki                                                                                                |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - wniesienie aportem                                                                                             |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - aktualizacja wartości                                                                                          |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - reklasyfikacja do krótkoterminowych                                                                            |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - odpisy aktualizujące                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - inne                                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |
| d) | <b>w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu</b>                                                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| e) | <b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitalr - stan na początek okresu</b> |                   |             |             |             | <b>0,00</b>       |
| f) | zwiększenia (tytuły):                                                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
|    | - zakup                                                                                                          |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - aport, nieodpłatne otrzymanie                                                                                  |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - udzielenie pożyczki                                                                                            |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - aktualizacja wartości                                                                                          |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - odpisy aktualizujące                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - inne                                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |
| g) | zmniejszenia (tytuły):                                                                                           | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
|    | - sprzedaż                                                                                                       |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - spłata pożyczki                                                                                                |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - wniesienie aportem                                                                                             |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - aktualizacja wartości                                                                                          |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - reklasyfikacja do krótkoterminowych                                                                            |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - odpisy aktualizujące                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - inne                                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |
| h) | <b>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| i) | <b>od pozostałych jednostek - stan na początek okresu</b>                                                        | <b>604 900,00</b> |             |             |             | <b>604 900,00</b> |
| j) | zwiększenia (tytuły):                                                                                            | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
|    | - zakup                                                                                                          |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - aport, nieodpłatne otrzymanie                                                                                  |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - udzielenie pożyczki                                                                                            |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - aktualizacja wartości                                                                                          |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - odpisy aktualizujące                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |
|    | - inne                                                                                                           |                   |             |             |             | 0,00              |

|           |                                                         |                   |             |             |             |             |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| k)        | zmniejszenia (tytuły):                                  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 604 900,00  |
|           | - sprzedaż                                              |                   |             |             |             | 0,00        |
|           | - spłata pożyczki                                       |                   |             |             |             | 0,00        |
|           | - wniesienie aportem                                    |                   |             |             |             | 0,00        |
|           | - aktualizacja wartości                                 |                   |             |             |             | 604 900,00  |
|           | - reklasyfikacja do krótkoterminowych                   |                   |             |             |             | 0,00        |
|           | - odpisy aktualizujące                                  |                   |             |             |             | 0,00        |
|           | - inne                                                  |                   |             |             |             | 0,00        |
| <b>l)</b> | <b>od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu</b> | <b>604 900,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>m)</b> | <b>długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec</b> | <b>604 900,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

*Nie dotyczy*

| Nota 4 PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA |                                  |                       |                                     |          |       |       |
|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------|-------|-------|
| Lp                                   | Wyszczególnienie                 | Papiery wartościowe   |                                     |          |       | Razem |
|                                      |                                  | świadczenia udziałowe | zamienne dłużne papiery wartościowe | warranty | opcje |       |
| 1.                                   | Stan na początek roku obrotowego | ilość                 |                                     |          |       | 0     |
|                                      |                                  | wartość               |                                     |          |       | 0,00  |
| 2.                                   | Zwiększenia                      | ilość                 |                                     |          |       | 0     |
|                                      |                                  | wartość               |                                     |          |       | 0,00  |
| 3.                                   | Zmniejszenia                     | ilość                 |                                     |          |       | 0     |
|                                      |                                  | wartość               |                                     |          |       | 0,00  |
| 4.                                   | Stan na koniec roku obrotowego   | ilość                 | 0                                   | 0        | 0     | 0     |
|                                      |                                  | wartość               | 0,00                                | 0,00     | 0,00  | 0,00  |

| <b>Nota 5A</b> | <b>ZMIANA STANU ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOSC NALEZNOSCI DŁUGOTERMINOWYCH</b> | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|                | Stan na początek okresu                                                         |                                |                                   |
| a)             | zwiększenia (z tytułu)                                                          | 0,00                           | 0,00                              |
|                | - na należności                                                                 |                                |                                   |
|                | - na odsetki od należności                                                      |                                |                                   |
|                | - konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych                             |                                |                                   |
|                | - zasądzonych kosztów sądowych                                                  |                                |                                   |
|                | - wniesione aportem                                                             |                                |                                   |
|                | - odpis na należności odniesione na wartość firmy                               |                                |                                   |
|                | - przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem |                                |                                   |
|                | - nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności                 |                                |                                   |
|                | -                                                                               |                                |                                   |
| b)             | zmniejszenia (z tytułu)                                                         | 0,00                           | 0,00                              |
|                | - zapłata należności                                                            |                                |                                   |
|                | - zapłata odsetek od należności                                                 |                                |                                   |
|                | - zapłata zasądzonych kosztów sądowych                                          |                                |                                   |
|                | - umorzenie należności                                                          |                                |                                   |
|                | - umorzenie i spisanie odsetek od należności                                    |                                |                                   |
|                | - odpisanie należności jako nieściągalnych                                      |                                |                                   |
|                | - spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach               |                                |                                   |
|                | - uznanie za zbędne                                                             |                                |                                   |
|                | -                                                                               |                                |                                   |
|                | <b>Stan na koniec okresu</b>                                                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                       |

| <b>Nota 5B</b> | <b>ZMIANA STANU ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOSC NALEZNOSCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>                               | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|                | Stan na początek okresu                                                                                        | 325 148,07                     | 130 094,85                        |
| a)             | zwiększenia (z tytułu)                                                                                         | 0,00                           | 202 553,22                        |
|                | - na należności                                                                                                |                                | 202 553,22                        |
|                | - na odsetki od należności                                                                                     |                                |                                   |
|                | - konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych                                                            |                                |                                   |
|                | - zasądzonych kosztów sądowych                                                                                 |                                |                                   |
|                | - wniesione aportem                                                                                            |                                |                                   |
|                | - odpis na należności odniesione na wartość firmy                                                              |                                |                                   |
|                | - przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym |                                |                                   |
|                | - nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności                                                |                                |                                   |
|                | -                                                                                                              |                                |                                   |
| b)             | zmniejszenia (z tytułu)                                                                                        | 325 148,07                     | 7 500,00                          |
|                | - zapłata należności                                                                                           |                                | 7 500,00                          |
|                | - zapłata odsetek od należności                                                                                |                                |                                   |
|                | - zapłata zasądzonych kosztów sądowych                                                                         |                                |                                   |
|                | - umorzenie z tytułu przedawnienia                                                                             | 325 148,07                     |                                   |
|                | - umorzenie i spisanie odsetek od należności                                                                   |                                |                                   |
|                | - odpisanie należności jako nieściągalnych                                                                     |                                |                                   |
|                | - spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach                                              |                                |                                   |
|                | - uznanie za zbędne                                                                                            |                                |                                   |
|                | -                                                                                                              |                                |                                   |
|                | <b>Stan na koniec okresu</b>                                                                                   | <b>0,00</b>                    | <b>325 148,07</b>                 |

| <b>Nota 6</b> | <b>ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO</b> | <b>Wartość</b>      |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------|
| a)            | Stan na początek okresu                        | 1 313 427,30        |
| b)            | zwiększenia z tytułu                           | 324 830,40          |
|               | - emisja akcji                                 | 324 830,40          |
|               | -                                              |                     |
|               | -                                              |                     |
| c)            | zmniejszenia z tytułu                          | 0,00                |
|               | -                                              |                     |
|               | -                                              |                     |
|               | -                                              |                     |
| d)            | <b>Stan na koniec okresu</b>                   | <b>1 638 257,70</b> |

| <b>Nota 6A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW</b> |                                       |                                            |                 |             |                      |                                          |                                           |                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|-------------|----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Lp</b>                                                                                                          | <b>Nazwa akcjonariusza/udziałowca</b> | <b>Liczba akcji/udziału danego rodzaju</b> |                 |             | <b>Razem</b>         | <b>Wartość nominalna 1 akcji/udziału</b> | <b>Wartość posiadanych akcji/udziałów</b> | <b>Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów</b> |
|                                                                                                                    |                                       | zwykłe                                     | uprzywilejowane | inne        |                      |                                          |                                           |                                                     |
|                                                                                                                    | Mariusz Andrych                       | 1 177 413,00                               |                 |             | 1 177 413,00         | 0,10                                     | 117 741,30                                | 7,19%                                               |
|                                                                                                                    | Kazimierz Stafin                      | 1 475 833,00                               |                 |             | 1 475 833,00         | 0,10                                     | 147 583,30                                | 9,01%                                               |
|                                                                                                                    | Pozostali                             | 13 729 331,00                              |                 |             | 13 729 331,00        | 0,10                                     | 1 372 933,10                              | 83,80%                                              |
|                                                                                                                    |                                       |                                            |                 |             | 0,00                 | 0,10                                     | 0,00                                      | 0,00%                                               |
|                                                                                                                    |                                       |                                            |                 |             | 0,00                 |                                          | 0,00                                      | 0,00%                                               |
|                                                                                                                    |                                       |                                            |                 |             | 0,00                 |                                          | 0,00                                      | 0,00%                                               |
|                                                                                                                    | <b>Razem</b>                          | <b>16 382 577,00</b>                       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>16 382 577,00</b> |                                          | <b>1 638 257,70</b>                       | <b>100,00%</b>                                      |



| <b>Nota 7A</b> | <b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO</b> | <b>Wartość</b>    |
|----------------|----------------------------------------------------|-------------------|
| a)             | Stan na początek okresu                            | 570 623,11        |
| b)             | zwiększenia w ciągu roku z tytułu                  | 0,00              |
|                | - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia |                   |
|                | - z zysku                                          |                   |
|                | - inne                                             |                   |
| c)             | zmniejszenia w ciągu roku z tytułu                 | 160 679,56        |
|                | - pokrycie straty                                  | 160 679,56        |
|                | - dywidendy                                        |                   |
|                | - zmiana wartości nominalnej akcji                 |                   |
|                | <b>Stan na koniec okresu</b>                       | <b>409 943,55</b> |

| <b>Nota 7B</b> | <b>ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>                                      | <b>Wartość</b> |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| a)             | Stan na początek okresu                                                                            | 0,00           |
| b)             | zwiększenia w ciągu roku z tytułu                                                                  | 0,00           |
|                | - aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)                                          |                |
|                | - wycena inwestycji długoterminowych                                                               |                |
|                | - inne                                                                                             |                |
| c)             | zmniejszenia w ciągu roku z tytułu                                                                 | 0,00           |
|                | - zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.                                         |                |
|                | - podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał |                |
|                | - inne                                                                                             |                |
|                | <b>Stan na koniec okresu</b>                                                                       | <b>0,00</b>    |

| <b>Nota 7C</b> | <b>ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH</b> | <b>Wartość</b> |
|----------------|------------------------------------------------------------------|----------------|
| a)             | Stan na początek okresu                                          |                |
| b)             | zwiększenia w ciągu roku z tytułu                                | 0,00           |
|                | - z zysku                                                        |                |
|                | - z dopłat                                                       |                |
|                | - inne                                                           |                |
| c)             | zmniejszenia w ciągu roku z tytułu                               | 0,00           |
|                | - pokrycie straty                                                |                |
|                | - dywidendy                                                      |                |
|                | -                                                                |                |
|                | inne                                                             |                |
|                | <b>Stan na koniec okresu</b>                                     | <b>0,00</b>    |



| <b>Nota 8A</b> | <b>PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO</b>                                                                                                                                                          | <b>Kwota</b> |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1.             | Zysk netto za rok obrotowy                                                                                                                                                                      | (311 517,56) |
| 2.             | Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-) |              |
| 3.             | Razem zysk do podziału (1+/-2)                                                                                                                                                                  | (311 517,56) |
| 4.             | Proponowany podział zysku:                                                                                                                                                                      | (311 517,56) |
|                | - pokrycie straty                                                                                                                                                                               | (311 517,56) |
|                | - wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)                                                                                                                                                   |              |
|                | - zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego                                                                                                                                                    |              |
|                | - zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego                                                                                                                                                   |              |
|                | - podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego                                                                                                                                                  |              |
|                | - nagrody i premie                                                                                                                                                                              |              |
|                | - zasilenie funduszy specjalnych                                                                                                                                                                |              |
|                | - inne                                                                                                                                                                                          |              |
| 5.             | Zysk niepodzielony (3-4)                                                                                                                                                                        | 0,00         |

| <b>Nota 8B</b> | <b>PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY</b>                                                                                                                         | <b>Kwota</b>   |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.             | Strata netto                                                                                                                                                      | (2 209 441,54) |
| 2.             | Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-) |                |
| 3.             | Razem strata do pokrycia (1+/-2)                                                                                                                                  | (2 209 441,54) |
| 4.             | Proponowane źródło pokrycia straty:                                                                                                                               | (272 400,35)   |
|                | - kapitał (fundusz) zapasowy                                                                                                                                      | (272 400,35)   |
|                | - kapitał (fundusz) rezerwowy                                                                                                                                     |                |
|                | - obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego                                                                                                                      |                |
|                | - dopłaty wspólników                                                                                                                                              |                |
|                | - dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych                                                                                           |                |
|                | - zyski przyszłych lat                                                                                                                                            |                |
|                | - inne                                                                                                                                                            |                |
| 5.             | Niepokryta strata (3-4)                                                                                                                                           | (2 481 841,89) |

## Dane o stanie rezerw

Cześć opisowa zawierająca:

- opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych,
- informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych
- główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
- kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie

| Nota REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE |                                                                 |                         |                   |               |             |                       |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|-------------|-----------------------|
| Lp.                              | Wyszczególnienie                                                | Stan na początek okresu | Zwiększenia       | Vykorzystania | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
| 1.                               | Rezerwy długoterminowe:                                         | 0,00                    | 0,00              | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| a)                               | na świadczenia emerytalne i podobne                             |                         |                   |               |             | 0,00                  |
| b)                               | na pozostałe koszty, w tym:                                     | 0,00                    | 0,00              | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
|                                  | - na spory sądowe                                               |                         |                   |               |             | 0,00                  |
|                                  | - na udzielone gwarancje i poręczenia                           |                         |                   |               |             | 0,00                  |
|                                  | - na naprawy gwarancyjne                                        |                         |                   |               |             | 0,00                  |
|                                  | - na inne                                                       |                         |                   |               |             | 0,00                  |
| 2.                               | Rezerwy krótkoterminowe:                                        | 0,00                    | 332 134,58        | 0,00          | 0,00        | 332 134,58            |
| a)                               | na świadczenia emerytalne i podobne                             |                         |                   |               |             | 0,00                  |
| b)                               | na pozostałe koszty:                                            | 0,00                    | 332 134,58        | 0,00          | 0,00        | 332 134,58            |
|                                  | - na VAT należny po spełnieniu warunków                         |                         |                   |               |             | 0,00                  |
|                                  | - na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGSP należne w następnym roku |                         |                   |               |             | 0,00                  |
|                                  | - na naprawy gwarancyjne                                        |                         |                   |               |             | 0,00                  |
|                                  | - na udzielone gwarancje i poręczenia                           |                         |                   |               |             | 0,00                  |
|                                  | - na inne                                                       |                         | 332 134,58        |               |             | 332 134,58            |
|                                  | <b>Razem</b>                                                    | <b>0,00</b>             | <b>332 134,58</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>332 134,58</b>     |

| Nota Odroczonego podatku dochodowego |                                          |                                            |                                        |                                                 |                                    |                                        |
|--------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| Lp.                                  | Wyszczególnienie                         | Rezerwy na odroczonego podatku dochodowego |                                        | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |                                    |                                        |
|                                      |                                          | odniesione na wynik finansowy              | odniesione na kapitał (fundusz) własny | odniesione na wynik finansowy                   | w tym: odpisy aktualizujące aktywa | odniesione na kapitał (fundusz) własny |
| 1.                                   | Stan na początek roku obrotowego, w tym: |                                            |                                        |                                                 |                                    |                                        |
| 2.                                   | Zwiększenia                              |                                            |                                        |                                                 |                                    |                                        |
| 3.                                   | Zmniejszenia                             |                                            |                                        |                                                 |                                    |                                        |
| 4.                                   | Stan na koniec roku obrotowego, w tym:   | 0,00                                       | 0,00                                   |                                                 | 0,00                               | 0,00                                   |
|                                      | - z tytułu strat podatkowych             |                                            |                                        |                                                 |                                    |                                        |

| <b>Nota 10 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA</b> |                                                                                    |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                            |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Lp.                                                                              | Zobowiązania wobec                                                                 | Okres wymagalności          |                           |                             |                           |                             |                           | Okres wymagalności          |                           | Razem                      |                           |
|                                                                                  |                                                                                    | do 1 roku                   |                           | powyżej 1 roku do 3 lat     |                           | powyżej 3 lat do 5 lat      |                           | powyżej 5 lat               |                           | początek roku<br>(3+5+7+9) | koniec roku<br>(4+6+8+10) |
|                                                                                  |                                                                                    | stan na:                    |                           |                             |                           |                             |                           | stan na:                    |                           |                            |                           |
|                                                                                  |                                                                                    | początek roku<br>obrotowego | koniec roku<br>obrotowego | początek roku<br>obrotowego | koniec roku<br>obrotowego | początek roku<br>obrotowego | koniec roku<br>obrotowego | początek roku<br>obrotowego | koniec roku<br>obrotowego |                            |                           |
| 1.                                                                               | <b>Jednostek powiązanych</b>                                                       | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                      |
|                                                                                  | a) z tyt.dostaw robót i usług                                                      |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 0,00                       | 0,00                      |
|                                                                                  | b) inne                                                                            |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 0,00                       | 0,00                      |
| 2.                                                                               | <b>Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                      |
|                                                                                  | a) z tyt.dostaw robót i usług                                                      |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 0,00                       | 0,00                      |
|                                                                                  | b) inne                                                                            |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 0,00                       | 0,00                      |
| 2.                                                                               | <b>Pozostałych jednostek</b>                                                       | 471 157,08                  | 152 224,61                | 100 920,52                  | 48 444,43                 | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 572 077,60                 | 200 669,04                |
|                                                                                  | a) kredyty i pożyczki                                                              | 344 167,90                  | 44 149,43                 | 100 920,52                  | 48 444,43                 |                             |                           |                             |                           | 445 088,42                 | 92 593,86                 |
|                                                                                  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                 |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 0,00                       | 0,00                      |
|                                                                                  | c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego                |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 0,00                       | 0,00                      |
|                                                                                  | d) zobowiązania weksłowe                                                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 0,00                       | 0,00                      |
|                                                                                  | e) inne                                                                            | 126 989,18                  | 108 075,18                |                             |                           |                             |                           |                             |                           | 126 989,18                 | 108 075,18                |
|                                                                                  | <b>RAZEM (1+2)</b>                                                                 | 471 157,08                  | 152 224,61                | 100 920,52                  | 48 444,43                 | 0,00                        | 0,00                      | 0,00                        | 0,00                      | 572 077,60                 | 200 669,04                |



|    |                                                                         |             |             |             |             |             |             |             |             |
|----|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2. | <b>Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |             |
|    | - udzielone gwarancje i poręczenia                                      |             |             |             |             |             |             |             | 0,00        |
|    | - kaucje i wadia                                                        |             |             |             |             |             |             |             | 0,00        |
|    | - indos weksli                                                          |             |             |             |             |             |             |             | 0,00        |
|    | - zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy                                |             |             |             |             |             |             |             | 0,00        |
|    | - nieznanne roszczenia wierzycieli                                      |             |             |             |             |             |             |             | 0,00        |
|    | - inne                                                                  |             |             |             |             |             |             |             | 0,00        |
| 3. | <b>Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b> |             |             |             |             |             |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|    | <b>Razem</b>                                                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

*Nie występują*

| tabela 12A Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku |                  |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Lp.                                                                | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania      |                            | Kwota zabezpieczenia    |                            | Na aktywach trwałych    |                            | Na aktywach obrotowych  |                            |
|                                                                    |                  | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego | koniec okresu bieżącego | koniec okresu poprzedniego |
|                                                                    | nie występują    |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|                                                                    |                  |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|                                                                    |                  |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|                                                                    |                  |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|                                                                    |                  |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|                                                                    |                  |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|                                                                    |                  |                         |                            |                         |                            |                         |                            |                         |                            |
|                                                                    | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                |

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub
- możliwości uzyskania zwrotów.

| <b>Nota 13</b> | <b>DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)</b>       | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|                | - Koszty większych remontów środków trwałych                          |                                |                                   |
|                | - Koszty uruchomienia nowej produkcji                                 |                                |                                   |
|                | - Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze                          |                                |                                   |
|                | - Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe |                                |                                   |
|                | - Inne                                                                |                                |                                   |
|                |                                                                       |                                |                                   |
|                | <b>Razem</b>                                                          | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                       |

| <b>Nota 13A</b> | <b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b> | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| a)              | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                | 802,49                         | 0,00                              |
|                 | - ubezpieczenia majątkowe                                        | 802,49                         |                                   |
|                 | - koszty zakupu usług opłacone z "góry"                          |                                |                                   |
|                 | - prenumerata                                                    |                                |                                   |
|                 | - koszty większych remontów środków trwałych                     |                                |                                   |
|                 | - koszty uruchomienia nowej produkcji                            |                                |                                   |
|                 | - podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie                 |                                |                                   |
|                 | pozostałe (wg tytułów) odsetki od pożyczek długoterminowych      |                                |                                   |
| b)              | pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:                     | 0,00                           | 0,00                              |
|                 | - prowizja od kredytów                                           |                                |                                   |
|                 | - dyskonto odsetek od obligacji                                  |                                |                                   |
|                 | - prowizja od obligacji                                          |                                |                                   |
|                 | - koszty podwyższenia kapitału                                   |                                |                                   |
|                 | - odsetki od leasingu finansowego                                |                                |                                   |
|                 | - prowizja od udzielonej gwarancji                               |                                |                                   |
|                 | - pozostałe (wg tytułów)                                         |                                | 0,00                              |
|                 | -                                                                |                                |                                   |
|                 | <b>Razem</b>                                                     | <b>802,49</b>                  | <b>0,00</b>                       |



| <b>Nota<br/>13B</b> | <b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>                           | <b>koniec okresu<br/>bieżącego</b> | <b>koniec okresu<br/>poprzedniego</b> |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|                     | - ujemna wartość firmy                                                                     |                                    |                                       |
|                     | - długoterminowe (wg tytułów)                                                              | 0,00                               | 0,00                                  |
|                     | - otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu) |                                    |                                       |
|                     | - środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON                                               |                                    |                                       |
|                     | - krótkoterminowe (wg tytułów)                                                             | 0,00                               | 3 682,27                              |
|                     | - otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu) |                                    |                                       |
|                     | - środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON                                               |                                    |                                       |
|                     | - odsetki od pożyczek długoterminowych                                                     |                                    |                                       |
|                     | - koszty na przełomie roku                                                                 |                                    | 3 682,27                              |
|                     | -                                                                                          |                                    |                                       |
|                     | -                                                                                          |                                    |                                       |
|                     | <b>Razem</b>                                                                               | <b>0,00</b>                        | <b>3 682,27</b>                       |

| <b>Nota 14 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA</b> |                                                                  |                     |             |                    |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Lp.                                                                                          | Wyszczególnienie                                                 | Nr konta księgowego | Kwota       | Pozycja w bilansie | Kwota       |
| 1.                                                                                           | Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki | 240                 |             | A.IV.3 lit.a)      |             |
|                                                                                              |                                                                  |                     |             | B.III.1 lit.a)     |             |
| 2.                                                                                           | Rozliczenia międzyokresowe                                       | 640                 |             | A.V.2              |             |
|                                                                                              |                                                                  |                     |             | B.IV.              |             |
|                                                                                              |                                                                  |                     |             |                    |             |
|                                                                                              |                                                                  |                     |             |                    |             |
|                                                                                              |                                                                  |                     |             |                    |             |
|                                                                                              | <b>Razem</b>                                                     |                     | <b>0,00</b> |                    | <b>0,00</b> |

| <b>Nota 14A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA</b> |                                                                        |                     |             |                    |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Lp.                                                                                           | Wyszczególnienie                                                       | Nr konta księgowego | Kwota       | Pozycja w bilansie | Kwota       |
| 1.                                                                                            | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu              | 134                 |             | B.II.3 lit.a)      |             |
|                                                                                               |                                                                        |                     |             | B.III.3 lit.a)     |             |
| 2.                                                                                            | Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego                   | 240                 |             | B.II.3 lit.c)      |             |
|                                                                                               |                                                                        |                     |             | B.III.3 lit.c)     |             |
| 3.                                                                                            | Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki | 240                 |             | B.II.1             |             |
|                                                                                               |                                                                        |                     |             | B.III.1 lit.b)     |             |
|                                                                                               |                                                                        |                     |             |                    |             |
|                                                                                               |                                                                        |                     |             |                    |             |
|                                                                                               | <b>Razem</b>                                                           |                     | <b>0,00</b> |                    | <b>0,00</b> |

**Nota 15 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWI Nie dotyczy**

| Lp. | Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym) | Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie | Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na: |                             |                        |              | Uwagi |
|-----|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------|-------|
|     |                                                            |                                               | wynik finansowy                                                     |                             | kapitał z aktualizacji |              |       |
|     |                                                            |                                               | pozostałe przychody                                                 | pozostałe koszty operacyjne | zwiększenie            | zmniejszenie |       |
|     |                                                            |                                               |                                                                     |                             |                        |              |       |
|     |                                                            |                                               |                                                                     |                             |                        |              |       |
|     |                                                            |                                               |                                                                     |                             |                        |              |       |
|     |                                                            |                                               |                                                                     |                             |                        |              |       |
|     |                                                            |                                               |                                                                     |                             |                        |              |       |
|     |                                                            |                                               |                                                                     |                             |                        |              |       |
|     | <b>Razem</b>                                               | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  |       |

*Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej*

*Nie dotyczy*

| <b>Nota 15 ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ</b> |                  |                                                     |             |              |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------------------------------------------|
| Lp.                                                                                                                                          | Wyszczególnienie | Wartość kapitału na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość kapitału na koniec okresu sprawozdawczego |
|                                                                                                                                              |                  |                                                     |             |              | 0,00                                              |
|                                                                                                                                              |                  |                                                     |             |              | 0,00                                              |
|                                                                                                                                              | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>                                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |

## Ustęp Ia. Objasnienia do instrumentów finansowych

*Opis transakcji wg Rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. (Dz.U. 2001 r. nr 149, poz. 1674 oraz z 2004 r. nr 31, poz. 266)*  
*Należy skasować i uzupełnić właściwe dane*

### I. Jednostki nie podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 ust.1 uor. wykazują:

1) dla każdej grupy pochodnych instrumentów finansowych - informację o:

a) wartości godziwej tych instrumentów, o ile wartość taka może być wiarygodnie ustalona,

b) rodzaju i charakterystyce tych instrumentów,

2) dla długoterminowych aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym w wartości bilansowej przekraczającej ich wartość godziwą - informację o:

a) wartości bilansowej i wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów,

b) przyczynach niedokonania odpisów aktualizujących wartość bilansową tych aktywów, w tym przesłankach uzasadniających przekonanie jednostki, że wartość bilansowa zostanie przywrócona.

### I. Jednostki podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 uor. wykazują:

1. Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według kategorii określonych w § 5 ust. 1:

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

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

3) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

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

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

a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:

- zyski lub straty z okresowej wyceny,

- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,

- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,

- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,

- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,

- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,

b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:

- zmian w przepływach pieniężnych,

- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,

c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

6) objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3,

7) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

8) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

2. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

3. Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione zgodnie z § 15 pkt 1.

4. Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

5. Jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji:

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

6. W przypadku przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podać powody zmiany zasady wyceny.

7. Jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych, co najmniej z podziałem według kategorii, o których mowa w § 5 ust. 1.

II. 1. Jednostka opisuje w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.

2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

- 1) rodzaj zabezpieczenia,

2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego,

3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.

3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajęcia,

2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających,

3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.

4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

| Nota<br>la.1 | Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych                                                                                 | koniec okresu<br>bieżącego | koniec okresu<br>poprzedniego |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| <b>1.</b>    | <b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   |
| a            | Obligacje Skarbu Państwa                                                                                                              |                            |                               |
| b            | Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach                                                                                     |                            |                               |
| <b>2.</b>    | <b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   |
| a            | Papiery dłużne, w tym obligacje                                                                                                       |                            |                               |
| b            | Pożyczki udzielone                                                                                                                    |                            |                               |
| c            | Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane )                                                                                              |                            |                               |
| d            | Lokaty i depozyty                                                                                                                     |                            |                               |
| e            | Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                                    |                            |                               |
| f            | Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych                                                                                        |                            |                               |
| g            | Pozostałe należności finansowe                                                                                                        |                            |                               |
| <b>3.</b>    | <b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>                                                                                                   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   |
| a            | Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe |                            |                               |
| b            | Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej                                                                                         |                            |                               |
| c            | Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych                                                                                    |                            |                               |
| d            | Papiery dłużne, w tym obligacje                                                                                                       |                            |                               |
| e            | Pozostałe aktywa finansowe                                                                                                            |                            |                               |
| <b>4.</b>    | <b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne</b>                                     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   |
| a            | Instrumenty pochodne                                                                                                                  |                            |                               |
| b            | Papiery dłużne przedsiębiorstw                                                                                                        |                            |                               |
| c            | Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych                                                                                    |                            |                               |
| d            | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                                                                                    |                            |                               |
| e            | Pozostałe aktywa finansowe                                                                                                            |                            |                               |
| <b>5.</b>    | <b>Razem</b>                                                                                                                          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                   |

| Nota Ia.2 Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych |                                                                                                                                       |                                  |                         |                                                             |                                                                     |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lp.                                                              | Rodzaj instrumentu finansowego                                                                                                        | Sposób wyceny na dzień bilansowy | Wartość w cenie nabycia | Wartość według wyceny bilansowej na koniec okresu bieżącego | Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na dzień bilansowy | Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w RZiS | Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na ZFŚS | Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny | Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia odniesiona łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny |
| <b>1.</b>                                                        | <b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>                                                                                     |                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                                                                           |
| a.                                                               | Obligacje Skarbu Państwa                                                                                                              |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| b.                                                               | Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach                                                                                     |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| <b>2.</b>                                                        | <b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>                                                                                         |                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                                                                           |
| a.                                                               | Papiery dłużne, w tym obligacje                                                                                                       |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| b.                                                               | Pożyczki udzielone                                                                                                                    |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| c.                                                               | Obligacje wewnątrzgrupowe                                                                                                             |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| d.                                                               | Lokaty i depozyty                                                                                                                     |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| e.                                                               | Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                                    |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| f.                                                               | Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych                                                                                        |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| g.                                                               | Pozostałe należności finansowe                                                                                                        |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| <b>3.</b>                                                        | <b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>                                                                                                   |                                  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                                              | <b>0,00</b>                                                                                           |
| a.                                                               | Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| b.                                                               | Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej                                                                                         |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| c.                                                               | Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych                                                                                    |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| d.                                                               | Papiery dłużne, w tym obligacje                                                                                                       |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |
| e.                                                               | Pozostałe aktywa finansowe                                                                                                            |                                  |                         |                                                             | 0,00                                                                |                                                |                                                 |                                                                          |                                                                                                       |



|           |                                                                                                   |  |             |             |             |             |             |             |             |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>4.</b> | <b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| a.        | Instrumenty pochodne                                                                              |  |             |             | 0,00        |             |             |             |             |
| b.        | Papiery dłużne przedsiębiorstw                                                                    |  |             |             | 0,00        |             |             |             |             |
| c.        | Jednostki uczestnictwa w funduszach                                                               |  |             |             | 0,00        |             |             |             |             |
| d.        | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                                                |  |             |             | 0,00        |             |             |             |             |
| e.        | Pozostałe aktywa finansowe                                                                        |  |             |             | 0,00        |             |             |             |             |
| <b>5</b>  | <b>Razem</b>                                                                                      |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|           | <b>w tym:</b>                                                                                     |  |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>1.</b> | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                            |  |             | <b>0,00</b> |             |             |             |             |             |
|           | - w jednostkach powiązanych                                                                       |  |             |             |             |             |             |             |             |
|           | - w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                                 |  |             |             |             |             |             |             |             |
|           | - w pozostałych jednostkach                                                                       |  |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>2.</b> | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                                           |  |             | <b>0,00</b> |             |             |             |             |             |
|           | - w jednostkach powiązanych                                                                       |  |             |             |             |             |             |             |             |
|           | - w pozostałych jednostkach                                                                       |  |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>3.</b> | <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>                                                   |  |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>4.</b> | <b>Inne inwestycje długoterminowe</b>                                                             |  |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>5.</b> | <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            |  |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>6.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                                                  |  |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>7.</b> | <b>Należności krótkoterminowe (bez podatków i innych świadczeń)</b>                               |  |             |             |             |             |             |             |             |
|           | <b>Razem (1+2+3+4+5+6+7)</b>                                                                      |  |             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Nota Ia.3. Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

*Nie dotyczy*

| Rodzaj zabezpieczenia | Opis instrumentu zabezpieczającego | Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy | Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka |
|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                       |                                    |                                                                  |                                                |
|                       |                                    |                                                                  |                                                |

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3 Rozporządzenia).

*Nie dotyczy*

| Opis zabezpieczanej pozycji | Przewidywany okres do jej zajścia | Opis instrumentu zabezpieczającego | Zyski lub straty odroczone |                                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
|                             |                                   |                                    | Kwota                      | Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty |
|                             |                                   |                                    |                            |                                                         |
|                             |                                   |                                    |                            |                                                         |

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

*Nie dotyczy*

| Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny |                       | Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego | Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zwiększenia kapitału                                                                                    | Zmniejszenia kapitału |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                         |                       |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                         |                       |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                         |                       |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                          |

| <b>Nota II.1A</b> STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW |                                           |                         |                           |                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Lp.                                                                                      | Przychody netto ze sprzedaży              | Sprzedaż netto na kraj  |                           | wewnątrz<br>bieżący rok<br>obrotowy |
|                                                                                          |                                           | bieżący rok<br>obrotowy | poprzedni rok<br>obrotowy |                                     |
| <b>1.</b>                                                                                | <b>Wyroby gotowe, w tym główne grupy:</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                         |
| -                                                                                        |                                           |                         |                           |                                     |
| -                                                                                        |                                           |                         |                           |                                     |
| <b>2.</b>                                                                                | <b>Usługi, w tym główne grupy:</b>        | <b>261 520,68</b>       | <b>296 832,61</b>         | <b>0,00</b>                         |
| -                                                                                        | pośrednictwo w usługach stomatologicznych | 261 520,68              | 296 832,61                |                                     |
| -                                                                                        |                                           |                         |                           |                                     |
| <b>3.</b>                                                                                | <b>Towary, w tym główne grupy:</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                         |
| -                                                                                        | hurt                                      |                         |                           |                                     |
| -                                                                                        | detal                                     |                         |                           |                                     |
| -                                                                                        | gastronomia                               |                         |                           |                                     |
|                                                                                          | <b>Razem</b>                              | <b>261 520,68</b>       | <b>296 832,61</b>         | <b>0,00</b>                         |

*Nie dotyczy*

| <b>Nota II.1B</b> | <b>STRUKTURA SPRZEDAŻY<br/>DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG</b>                              | <b>Przychody<br/>netto</b> | <b>Koszty ich<br/>osiągnięcia</b> | <b>Przychody<br/>zafakturowa<br/>ne</b> |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>1.</b>         | <b>Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                             |
| a)                | Umowy niezakończone, w tym:                                                        | 0,00                       | 0,00                              | 0,00                                    |
| -                 |                                                                                    |                            |                                   |                                         |
| -                 |                                                                                    |                            |                                   |                                         |
| b)                | umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego                                 |                            |                                   |                                         |

| <b>Nota II.2</b> | <b>KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>                       | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| a)               | amortyzacja                                        | 94,37                          | 2 664,99                          |
| b)               | zużycie materiałów i energii                       | 7 522,78                       | 98,87                             |
| c)               | usługi obce                                        | 72 199,73                      | 82 110,41                         |
| d)               | podatki i opłaty                                   | 34 839,44                      | 23 466,17                         |
| e)               | wynagrodzenia                                      | 56 000,00                      | 55 000,00                         |
| f)               | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 0,00                           | 0,00                              |
|                  | - emerytalne                                       |                                |                                   |
| g)               | pozostałe koszty rodzajowe                         | 0,00                           | 859,30                            |
|                  | - koszty podróży służbowych                        |                                | 859,30                            |
|                  | - reklama publiczna                                |                                |                                   |
|                  | - reklama i reprezentacja                          |                                |                                   |
|                  | - koszty ubezpieczeń majątkowych                   |                                |                                   |
|                  | - inne koszty                                      |                                |                                   |
|                  | <b>Razem</b>                                       | <b>170 656,32</b>              | <b>164 199,74</b>                 |
| h)               | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby    |                                |                                   |

*Nie dotyczy*

| <b>NOTA II.3</b> | <b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE</b>                                             |                  |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Lp.              | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych                   | 0,00             |
| 1.               | Zmiana technologii produkcji                                                          |                  |
| 2.               | Zaniechanie określonek produkcji                                                      |                  |
| 3.               | Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania |                  |
| 4.               | Inne przyczyny                                                                        | 30 000,00        |
|                  | <b>Razem</b>                                                                          | <b>30 000,00</b> |

*Nie dotyczy*

| <b>Nota II.4</b> | <b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW</b>                |             |                                |                 |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------|
| Lp.              | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały   | Półprodukty i produkcja w toku | Produkty gotowe |
| 1.               | Utrata cech użytkowych i handlowych                        |             |                                |                 |
| 2.               | Utrata rynków zbytu (zaleganie)                            |             |                                |                 |
| 3.               | Obniżenie cen rynkowych                                    |             |                                |                 |
| 4.               | Inne przyczyny                                             |             |                                |                 |
|                  | <b>Razem</b>                                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>     |

*Nie dotyczy*

| <b>Nota II.5</b> | <b>INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ</b> | <b>W roku obrotowym</b> | <b>Przewidywane</b> |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| a)               | Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:                                  | 0,00                    | 0,00                |
| -                |                                                                               |                         |                     |
| -                |                                                                               |                         |                     |
| -                |                                                                               |                         |                     |
| b)               | Koszty wytworzenia produktów, w tym:                                          | 0,00                    | 0,00                |
| -                |                                                                               |                         |                     |
| -                |                                                                               |                         |                     |
| -                |                                                                               |                         |                     |
|                  | <b>Wynik finansowy na ww operacjach</b>                                       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         |

| <b>Nota II.6</b> | <b>ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA</b> | <b>Wartość</b>      |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>I.</b>        | <b>Przychody ogółem</b>                                                    | <b>271 147,44</b>   |
| 1.               | Zmiana stanu produktów (+ / -)                                             |                     |
| 2.               | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                             |                     |
| 3.               | Korekta podatkowa przychodów                                               | 0,00                |
| a                | zwiększenia przychodów podatkowych                                         |                     |
| b                | zmniejszenia przychodów podatkowych (-)                                    |                     |
| <b>II.</b>       | <b>Przychody podatkowe</b>                                                 | <b>271 147,44</b>   |
| <b>III.</b>      | <b>Koszty ogółem</b>                                                       | <b>575 630,00</b>   |
| 1.               | Zmiana stanu produktów (+ / -)                                             | 0,00                |
| 2.               | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                             | 0,00                |
| 3.               | Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów                             | (398 328,29)        |
| a                | zwiększenia kosztów podatkowych                                            |                     |
| b                | zmniejszenia kosztów podatkowych (-)                                       | (398 328,29)        |
| <b>IV.</b>       | <b>Koszty podatkowe</b>                                                    | <b>192 976,71</b>   |
| <b>V.</b>        | <b>Dochód / Strata (II-IV)</b>                                             | <b>78 170,73</b>    |
| <b>VI.</b>       | <b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b>    | <b>0,00</b>         |
| a                | Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)                                 | 0,00                |
| -                | dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)                                |                     |
| -                | odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)                            |                     |
| -                | odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)                                   |                     |
| -                | odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)                            |                     |
| b                | Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)                                   |                     |
| <b>VII.</b>      | <b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>                           | <b>0,00</b>         |
| a                | Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych                                  |                     |
| b                | Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu                                 |                     |
| <b>VIII.</b>     | <b>Podstawa opodatkowania</b>                                              | <b>78 171,00</b>    |
| <b>IX.</b>       | <b>Kwota podatku wg obowiązującej stawki %</b>                             | <b>7 035,00</b>     |
| a                | Odliczenia od podatku (-)                                                  |                     |
| b                | Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)                         |                     |
| <b>X.</b>        | <b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>                  | <b>7 035,00</b>     |
| <b>XI.</b>       | <b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-)</b>               |                     |
| <b>XII.</b>      | <b>Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)</b>                | <b>0,00</b>         |
| <b>XIII.</b>     | <b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>           | <b>(304 482,56)</b> |

|            |                                                                                                    |                     |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>XIV</b> | Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto | 7 035,00            |
| <b>XV</b>  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku                                                           |                     |
| <b>XVI</b> | <b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>                                                               | <b>(311 517,56)</b> |

| <b>Nota II.6A</b> | <b>ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH</b>                     | <b>Kwota</b> |
|-------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|
|                   | Przychody ogółem                                              | 271 147,44   |
| a)                | Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:                  | 0,00         |
|                   | - dywidendy                                                   |              |
|                   | - rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących |              |
|                   | - naliczone, lecz niezapłacone odsetki                        |              |
|                   | - różnice kursowe z wyceny                                    |              |
|                   | - utworzenie rezerwy na zobowiązania                          |              |
|                   | -                                                             |              |
| b)                | Przychody włączone do opodatkowania, w tym:                   | 0,00         |
|                   | - zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych              |              |
|                   | -                                                             |              |
|                   | -                                                             |              |

|   |                                  |                   |
|---|----------------------------------|-------------------|
| - |                                  |                   |
|   | <b>Przychód do opodatkowania</b> | <b>271 147,44</b> |

| <b>Nota II.6B</b> | <b>ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH</b>                 | <b>Kwota</b>      |
|-------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
|                   | Koszty ogółem                                          | 575 630,00        |
|                   | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu      | 398 328,29        |
|                   | - usługi obce, inne                                    | 14 817,30         |
|                   | - utworzona rezerwa                                    | 332 134,58        |
|                   | - koszty egzekucyjne                                   | 13 622,01         |
|                   | - koszty budżetowe                                     | 576,59            |
|                   | - aktualizacja inwestycji                              | 30 000,00         |
|                   | - materiały związane z eksploatacją samochodu          | 597,81            |
|                   | - opłaty                                               | 6 580,00          |
|                   | -                                                      |                   |
|                   | -                                                      |                   |
|                   | -                                                      |                   |
|                   | Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym: | 15 675,00         |
|                   | - odsetki od pożyczek                                  | 15 675,00         |
|                   | -                                                      |                   |
|                   | -                                                      |                   |
|                   | -                                                      |                   |
|                   | -                                                      |                   |
|                   | <b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>             | <b>192 976,71</b> |



*Nie dotyczy*

| Lp. | Wyszczególnienie                       | Koszty<br>wytworzenia<br>ogółem | w tym koszty finansowania |                    |
|-----|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|
|     |                                        |                                 | odsetki                   | różnice<br>kursowe |
| 1.  | Środki trwale oddane ww roku obrotowym |                                 |                           |                    |
| 2.  | Środki trwale w budowie                |                                 |                           |                    |
|     | <b>Ogółem</b>                          | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>        |

*Nie dotyczy*

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Towary      | Produkty    |
|-----|----------------------------------|-------------|-------------|
|     |                                  |             |             |
| 1.  | Różnice kursowe, w tym z tytułu: | 0,00        | 0,00        |
| -   |                                  |             |             |
| -   |                                  |             |             |
| 2.  | Odsetki, w tym z tytułu:         | 0,00        | 0,00        |
| -   |                                  |             |             |
|     | <b>Razem</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

*Nie dotyczy*

| Lp. | Wyszczególnienie                              | Nakłady<br>poniesione w | Nakłady<br>planowane na |
|-----|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|     |                                               |                         |                         |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne               |                         |                         |
| 2.  | Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym: |                         |                         |
| -   | na ochronę środowiska                         |                         |                         |

|    |                                                            |             |             |
|----|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 3. | Środki trwałe w budowie, w tym:                            |             |             |
| -  | na ochronę środowiska                                      |             |             |
| 4. | Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania |             |             |
|    | <b>Razem</b>                                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| <b>Nota II.10. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE</b> |                                                                       |                      |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Lp.                                                                                                                                         | Wyszczególnienie                                                      | Nakłady poniesione w | Nakłady planowane na |
| <b>1.</b>                                                                                                                                   | <b>Przychody</b>                                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a)                                                                                                                                          | o nadzwyczajnej wartości, w tym:                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| -                                                                                                                                           |                                                                       |                      |                      |
| -                                                                                                                                           |                                                                       |                      |                      |
| b)                                                                                                                                          | które wystąpiły incydentalnie, w tym:                                 |                      | 0,00                 |
| -                                                                                                                                           | pozostałe przychody operacyjne związane z przedawnionym zobowiązaniem |                      |                      |
| <b>2.</b>                                                                                                                                   | <b>Koszty</b>                                                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a)                                                                                                                                          | o nadzwyczajnej wartości, w tym:                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| -                                                                                                                                           |                                                                       |                      |                      |
| -                                                                                                                                           |                                                                       |                      |                      |
| b)                                                                                                                                          | które wystąpiły incydentalnie, w tym:                                 | 0,00                 | 0,00                 |

**Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**

*Nie dotyczy*

| Lp. | Waluta           | kod waluty | kurs średni |
|-----|------------------|------------|-------------|
| a)  | Tabela nr z dnia | EUR        |             |
| b)  | Tabela nr z dnia | USD        |             |
| c)  |                  |            |             |
| d)  |                  |            |             |
| e)  |                  |            |             |

**Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

| <b>Nota IV.1 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> |                                                 |                      |                        |                                  |                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Lp.                                                                                        | Rodzaj środków pieniężnych                      | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
| 1.                                                                                         | Środki pieniężne w kasie                        |                      |                        |                                  |                                                                          |
| 2.                                                                                         | Środki pieniężne na rachunkach bankowych        | 16 565,22            | 8 504,97               | 8 060,25                         |                                                                          |
| 3.                                                                                         | <b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>            |                      |                        |                                  |                                                                          |
| -                                                                                          |                                                 |                      |                        |                                  |                                                                          |
| -                                                                                          |                                                 |                      |                        |                                  |                                                                          |
|                                                                                            | <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>16 565,22</b>     | <b>8 504,97</b>        | <b>8 060,25</b>                  |                                                                          |

*Nie dotyczy*

| <b>Nota IV.2 INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.</b> |                                                 |                      |                        |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Lp.                                              | Rodzaj korekty                                  | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy |
| 1.                                               | Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)            |                      |                        |
| 2.                                               | Umorzenie udzielonych pożyczek (+)              |                      |                        |
|                                                  |                                                 |                      |                        |
|                                                  |                                                 |                      |                        |
|                                                  |                                                 |                      |                        |
|                                                  | <b>Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty</b> |                      |                        |

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

|                                                        |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - | 39 045,89       |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej |                 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -  | -30 985,64      |
| Przepływy pieniężne netto                              | <u>8 060,25</u> |

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

| <b>Nota V.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową,</b> |                                                  |              |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|---------------|
| LP.                                                                                                                                                                                        | Tytuł umowy                                      | Strona umowy | Data zawarcia |
| 1.                                                                                                                                                                                         | sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu |              |               |
| 2.                                                                                                                                                                                         | sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu        |              |               |
| 3.                                                                                                                                                                                         | konsygnacyjna                                    |              |               |
| 4.                                                                                                                                                                                         | typu <i>take or pay</i>                          |              |               |
| 5.                                                                                                                                                                                         | sekurytyzacji                                    |              |               |
| 6.                                                                                                                                                                                         | outsourcingu                                     |              |               |

| <b>Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.</b> |                                                             |                                                 |                                  |        |          |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|--------|----------|------|
| LP.                                                                                                                                                          | Rodzaj powiązania                                           | Strona transakcji<br>osoby fizyczne /<br>prawne | Wartość wg charakteru transakcji |        |          |      |
|                                                                                                                                                              |                                                             |                                                 | Przychody                        | Koszty | Pożyczki | Inne |
| 1.                                                                                                                                                           | członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej |                                                 |                                  |        |          |      |
| 2.                                                                                                                                                           | członek organu nadzorującego                                |                                                 |                                  |        |          |      |
| 3.                                                                                                                                                           | członkowie rodziny                                          |                                                 |                                  |        |          |      |
| 4.                                                                                                                                                           | partner życiowy                                             |                                                 |                                  |        |          |      |
| 5.                                                                                                                                                           | dzieci partnera życiowego                                   |                                                 |                                  |        |          |      |
| 6.                                                                                                                                                           | spółka kontrolowana lub współkontrolowana                   |                                                 |                                  |        |          |      |
| 7.                                                                                                                                                           | spółka stowarzyszona                                        |                                                 |                                  |        |          |      |
| 8.                                                                                                                                                           | wspólne przedsięwzięcie                                     |                                                 |                                  |        |          |      |
| 9.                                                                                                                                                           |                                                             |                                                 |                                  |        |          |      |
| Ogółem                                                                                                                                                       |                                                             |                                                 |                                  |        |          |      |

| <b>Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.</b> |                                                     |                                         |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| LP.                                                                                                                 | Wyszczególnienie                                    | Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym | Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim |
| 1.                                                                                                                  | Pracownicy umysłowi                                 |                                         |                                           |
| 2.                                                                                                                  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych             |                                         |                                           |
| 3.                                                                                                                  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju         |                                         |                                           |
| 4.                                                                                                                  | Uczniowie                                           |                                         |                                           |
| 5.                                                                                                                  | Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych |                                         |                                           |
| <b>Razem</b>                                                                                                        |                                                     |                                         |                                           |

Na dzień 31.12.2019r. Jednostka niezatrudniała pracownika na podstawie umowy o pracę.

Nie dotyczy

| Nota V.4.    | Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek |                           |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|
|              | Członkowie organów                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku       |                  |
|              |                                                                                                                                                                    | wynagrodzenia obciążające |                  |
|              |                                                                                                                                                                    | należne                   | wypłacone        |
| Zarządzający |                                                                                                                                                                    | 56 000,00                 | 55 000,00        |
| Nadzorujący  |                                                                                                                                                                    |                           |                  |
| <b>Razem</b> |                                                                                                                                                                    | <b>56 000,00</b>          | <b>55 000,00</b> |

Nie dotyczy

| Nota V.4A. | Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych |                         |                              |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| LP.        | Wyszczególnienie                                                                                                  | wynikające z emerytur i | zaciągnięte w związku z tymi |
| 1.         | Byli członkowie organu zarządzającego                                                                             |                         |                              |
| 2.         | Byli członkowie organu nadzorującego                                                                              |                         |                              |
|            | <b>Razem</b>                                                                                                      |                         |                              |

Nie dotyczy

| Nota V.5.                      | Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki |                   |                |                             |                                |                                                  |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|
| Lp                             | Członkowie organów                                                                                           | Kwota świadczenia | Kwota spłacona | kwota odpisana lub umorzona | Stan na koniec roku obrotowego | Główne warunki umowy<br>oprocentowanie (od - do) |
| <b>1. Organ zarządzający</b>   |                                                                                                              |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - pożyczka/kredyt                                                                                            |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - zaliczka                                                                                                   |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń                                          |                   |                |                             |                                |                                                  |
| <b>2. Organ nadzorujący</b>    |                                                                                                              |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - pożyczka/kredyt                                                                                            |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - zaliczka                                                                                                   |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń                                        |                   |                |                             |                                |                                                  |
| <b>3. Organ administrujący</b> |                                                                                                              |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - pożyczka/kredyt                                                                                            |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - zaliczka                                                                                                   |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | - zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń                                        |                   |                |                             |                                |                                                  |
|                                | <b>Razem</b>                                                                                                 |                   |                |                             |                                |                                                  |

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom org

| Nota V.6.                                 | Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy. |           |  |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|
| Rodzaj usługi                             | Stan na koniec roku                                                                                                                                 |           |  |
|                                           | wynagrodzenia obciążające                                                                                                                           |           |  |
|                                           | Należne                                                                                                                                             | Wypłacone |  |
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania | 8 000,00                                                                                                                                            |           |  |
| inne usługi poświadczające                |                                                                                                                                                     |           |  |
| usługi doradztwa podatkowego              |                                                                                                                                                     |           |  |
| pozostałe usługi                          |                                                                                                                                                     |           |  |
| - półroczny przegląd sprawozdania         |                                                                                                                                                     |           |  |
| - inne                                    |                                                                                                                                                     |           |  |
|                                           | <b>8 000,00</b>                                                                                                                                     |           |  |

Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

*Nie dotyczy*

| Nota VI.1. Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3) |                                        |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------|
| Lp.                                                                                                                                     | Rodzaj popełnionego błędu              | Kwota |
| 1.                                                                                                                                      | Korekta przychodów                     | 0,00  |
| -                                                                                                                                       |                                        |       |
| -                                                                                                                                       |                                        |       |
| 2.                                                                                                                                      | Korekta kosztów                        | 0,00  |
| -                                                                                                                                       |                                        |       |
| -                                                                                                                                       |                                        |       |
| 3.                                                                                                                                      | Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych | 0,00  |

|            |                                                                                                                                                                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nota VI.2. | Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1) |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|            |                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------|
| Nota VI.3. | Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym. |
|------------|-------------------------------------------------------|

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

*lub:*

| Lp. | Opis zmiany | Wpływ na bilans | Wpływ na RZiS |
|-----|-------------|-----------------|---------------|
| 1.  |             |                 |               |
| 2.  |             |                 |               |

|            |                                                                                                         |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nota VI.4. | Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|

*Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku roku niejącego do roku poprzedniego lub*

| Lp. | Wyszczególnienie | Dane za bieżący rok obrotowy | Dane za poprzedni rok obrotowy |                  |
|-----|------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------|
|     |                  |                              | Przekształcone dane            | Dane porównawcze |
|     |                  |                              |                                |                  |
|     |                  |                              |                                |                  |

**Ustęp VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

**Nota VII.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia                                            |
| 2   | Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu                                      |
| 3   | Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych o prawnych  |
| 4   | Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia |
| 5   | Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem                                 |
| 6   | Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia          |
| 7   | Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia          |

**Nota VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

*Opis dot. Długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek*

**Nota VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziały w organie stanowiącym spółki.**

| Lp. | Wyszczególnienie                                    |
|-----|-----------------------------------------------------|
| 1   | Procent posiadanych udziałów                        |
| 2   | Stopień udziału w zarządzaniu                       |
| 3   | Kwota kapitału własnego                             |
| 4   | Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy |

**Nota VII.4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Procent posiadanych udziałów                                                                                                                                     |
| 2   | Wartość nominalna udziałów                                                                                                                                       |
| 3   | Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)                                                                                                                           |
| 4   | Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)                                                               |
| 5   | Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu roku (art. 57 ust. 1) |
| 6   | Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2)                                                                   |
| 7   | Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1)                                                                                                                    |

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)

**Nota VII.5. Informacje o:**

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
  - b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

**Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.**

| <b>Nota VIII.1 Połączenie metodą nabycia</b>           |                                                                                                                                                                                                                   |                    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Lp.                                                    | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                  | Opis/dane liczbowe |
| 1)                                                     | Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej                                                                                                                                                     |                    |
| 2)                                                     | Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)                                                                                                                                                                       |                    |
| 3)                                                     | Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia                                                                                                                               |                    |
| 4)                                                     | Pozostałe dane:                                                                                                                                                                                                   |                    |
|                                                        | - cena przejęcia                                                                                                                                                                                                  |                    |
|                                                        | - wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia                                                                                                                     |                    |
|                                                        | - wartość firmy (ujemna wartość firmy)                                                                                                                                                                            |                    |
| 5)                                                     | Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)                                                                                                                                                    |                    |
| <b>Nota VIII.2 Połączenie metodą łączenia udziałów</b> |                                                                                                                                                                                                                   |                    |
| Lp.                                                    | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                  | Opis/dane liczbowe |
| 1)                                                     | Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru                                                                                                      |                    |
| 2)                                                     | Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)                                                                                                                                                                       |                    |
| 3)                                                     | Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia                                                                                                                               |                    |
| 4)                                                     | Pozostałe dane:                                                                                                                                                                                                   |                    |
|                                                        | - przychody                                                                                                                                                                                                       |                    |
|                                                        | - koszty                                                                                                                                                                                                          |                    |
|                                                        | - zyski                                                                                                                                                                                                           |                    |
|                                                        | - straty                                                                                                                                                                                                          |                    |
| 5)                                                     | zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego) |                    |



## Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

W Spółce występuje istotne zagrożenie kontynuacji działalności gdyż utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych.

Zobowiązania pieniężne Spółki przekraczają wartość jej majątku.

W IV kwartale 2019 r. w wyniku istotnego obniżenia liczby klientów przypisanych do usług

Spółki nastąpił spadek przychodów ze sprzedaży o ok 50% poprzednich wartości, a następnie

w I kwartale 2020 o dalsze 75%. Spadek przychodów wydaje się być trwały i ma charakter długoterminowy.

Od 2016 r. Spółka jest w sporze z Medihelp Sp. z o.o. w procesie toczącym się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydziału Gospodarczego, z powództwa Spółki przeciwko Medihelp Sp. z o.o. o ustalenie istnienia lub nieistnienia stosunku prawnego między spółkami. Spółka identyfikuje istotne ryzyko finansowe dla siebie, którego wartość może przekroczyć 500 tys. zł. W lipcu 2016 roku Spółka wniosła pozew o nakazanie spółce Medihelp Sp. z o.o. zapłatę kwoty 114 tys. zł wraz z odsetkami z tytułu nienależnych świadczeń wypłaconych w oparciu o umowę pośrednictwa.

Równocześnie Spółka wniosła o unieważnienie umowy o współpracy z 20 czerwca 2014 roku ze spółką Medihelp Sp. z o.o.,

jako umowę zawartą dla pozorów. Medihelp Sp. z o.o. wniosła o oddalenie powództwa Spółki. Wg wiedzy Zarządu Spółki,

w związku z tą umową Medihelp Sp. z o.o. złożyła dotychczas do sądu osiem nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym

w stosunku do Spółki na łączną kwotę ok. 287 779,13 zł z tytułu należnych prowizji za pośrednictwo oraz 24 171,00 zł z tytułu

kosztów procesowych oraz o odsetki z tytułu zaległości. Dłużnik złożył sprzeciw do wszystkich nakazów, wnosząc o ich zawieszenie

do czasu rozstrzygnięcia sprawy ważności umowy pośrednictwa, do czego Sąd dotychczas się przychylił. Uprawomocnienie się roszczeń

Medihelp Sp. z o.o. będzie miało bardzo istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki, gdyż roszczenia te przekroczą

obecne możliwości regulowania przez nią zobowiązań.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka utworzyła nową rezerwę na roszczenia ze strony Medihelp, na wypadek rozstrzygnięcia

przedmiotowego procesu na niekorzyść Spółki. Wartość rezerwy wyniosła 332 134,58 zł. Kwota ta została wyliczona jako prawdopodobna

kwota roszczeń netto (bez VAT) Medihelp z tytułu należnego wynagrodzenia z umowy o współpracę do dnia 31.12.2019 r. (kwota 630 tys. zł),

powiększona o prawdopodobne odsetki od tych kwot, liczone wg 8% stopy procentowej (kwota 105 tys. zł).

Całość została przemnożona przez 50%, czyli przyjęty przez Zarząd współczynnik prawdopodobieństwa przegrania procesu przez Spółkę oraz pomniejszona o utworzone już rezerwy z tego tytułu (35 tys. zł).

Obecny plan restrukturyzacyjny ogranicza się do maksymalnej redukcji kosztów

oraz poczekanie do wyroku w sprawie pozwu przeciwko Medihelp Sp. z o.o. Ten wyrok jest kluczowy,

gdyż obecny poziom przychodów ze sprzedaży nie jest w stanie zaspokoić potrzeb Spółki,

więc jedynym planem restrukturyzacyjnym jest znalezienie inwestora, który będzie chciał umieścić w przedsiębiorstwie

Spółki nowy biznes. Z dotychczasowych rozmów wynika, iż żaden inwestor

nie zdecydował się zainwestować w Spółkę przed ogłoszeniem wyroku, gdyż sprawa to wprowadza duży poziom niepewności.

W związku z opisaną sytuacją Spółka zdecydowała w styczniu 2020 r

o złożeniu do sądu wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego lub upadłość .

## Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

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

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.26.05.2020

Sporządził: