

sprawozdanie finansowe

dla:

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

2018-01-01

-

2018-12-31

Data sporządzenia: 2019-05-31

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki JWA SPÓŁKA AKCYJNA

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Efraima Schroegera
Nr domu 90B Nr lokalu _____
Miejscowość Warszawa
Pocztą Warszawa Kod pocztowy 01-845 Kod kraju PL
Gmina m.st. Warszawa
Powiat m.st. Warszawa
Województwo Mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica _____
Nr domu _____ Nr lokalu _____
Miejscowość _____ Kod pocztowy _____ Kod kraju _____

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 6202Z

Identyfikator podmiotu:

numer KRS 0000612542 (Płatnicy CIT wpisują numer KRS, a płatnicy PIT - numer NIP)

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia 2016-03-11

Do Czas trwania jednostki nie jest oznaczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2018-01-01 Do dnia 2018-12-31

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczący środków trwałych, których wycena została aktualizowana na

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczących środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących Inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się także nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.5 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.4) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria Sposób wyceny

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

31 grudnia 2018 roku 31 grudnia 2017 roku

EUR 4,3000 4,1709

USD 3,7597 3,4813

GBP 4,7895 4,7001

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wyceniać ich w ogóle jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”. Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ceny nabycia. Jednak ze względu na określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości wymaganej zapłaty. Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeliczania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży,

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przysługującej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji _____

Opis

Nazwa pozycji _____

Opis

Nazwa pozycji _____

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji _____
Opis _____

DORADCA PODATKOWY


mgr Halina Petkowska
nr wpisu 011160

PREZES ZARZADU

Anna Nowicka-Bala

Bilans

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
A	Aktywa trwałe		962 710,36	287 505,26
I	Wartości niematerialne i prawne		666 716,69	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		666 716,69	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		288 544,67	285 780,26
1	Środki trwałe		288 544,67	285 780,26
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny		43 591,03	15 095,13
d)	środki transportu		143 447,01	270 685,13
e)	inne środki trwałe		101 506,63	0,00
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			

Bilans

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 449,00	1 725,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 449,00	1 725,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe		2 750 230,99	1 858 722,04
I	Zapasy		762 360,85	639 652,62
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	251 981,55
3	Produkty gotowe		672 360,85	387 671,07
4	Towary		90 000,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe		516 264,64	896 969,27
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			

Bilans

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek		516 264,64	896 969,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		292 435,24	854 266,49
	1) do 12 miesięcy		292 435,24	854 266,49
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		762,91	13 150,79
c)	inne		223 066,49	29 551,99
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 181 486,20	301 525,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 181 486,20	301 525,57
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach		575 000,17	0,00
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki		575 000,17	0,00
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		606 486,03	301 525,57
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		606 486,03	301 525,57
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		290 119,30	20 574,58
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)			3 712 941,35	2 146 227,30

DORADCA PODATKOWY


mgr. Małgorzata Perkowski
nr wpisu 01160


PREZES ZARZĄDU
Anna Nowicka-Bala

Bilans

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny		2 279 761,45	1 874 615,46
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		400 000,00	400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		574 615,46	1 119 589,59
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		900 000,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne		900 000,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto		405 145,99	355 025,87
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 433 179,90	271 611,84
I	Rezerwy na zobowiązania		40 345,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		40 345,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe		111 272,26	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		111 272,26	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe		111 272,26	0,00
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			

Bilans

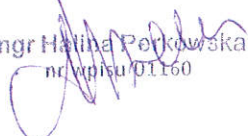
JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 120 312,64	260 111,84
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 120 312,64	260 111,84
	a) kredyty i pożyczki		527 074,90	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe		57 794,82	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		316 188,64	246 927,88
	1) do 12 miesięcy		316 188,64	246 927,88
	2) 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		206 762,40	8 954,96
	h) z tytułu wynagrodzeń			
	i) inne		12 491,88	4 229,00
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe		161 250,00	11 500,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		161 250,00	11 500,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe		161 250,00	11 500,00
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			3 712 941,35	2 146 227,30

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowski
nr wpisu 01160



PREZES ZARZĄDU

Anna Nowicka-Bala



Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2018	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		3 961 448,65	2 879 712,07
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 961 448,65	2 879 712,07
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	Koszty działalności operacyjnej		3 441 171,68	2 430 491,99
I	Amortyzacja		120 330,49	18 100,65
II	Zużycie materiałów i energii		36 197,30	43 500,03
III	Usługi obce		2 795 290,67	2 119 289,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:		10 269,99	11 721,45
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		410 240,11	198 108,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		39 099,68	34 391,64
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		29 743,44	5 380,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		520 276,97	449 220,08
D	Pozostałe przychody operacyjne		49,90	0,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		49,90	0,96
E	Pozostałe koszty operacyjne		69 943,62	2,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		30 781,72	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		39 157,89	0,00
III	Inne koszty operacyjne		4,01	2,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		450 383,25	449 218,37
G	Przychody finansowe		92 000,17	0,00

Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
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:		34 669,11	0,00
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne		57 331,06	0,00
H	Koszty finansowe		28 473,43	29 655,50
I	Odsetki, w tym:		28 404,93	16 713,52
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne		68,50	12 941,98
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		513 909,99	419 562,87
J	Podatek dochodowy		108 764,00	64 537,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		405 145,99	355 025,87

DORADCA PODATKOWY

mgr Hajina Perkowski
nr wpisu 01160

PREZES ZARZADU
Anna Nowicka-Bala

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2018	2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 874 615,46	1 519 589,59
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 874 615,46	1 519 589,59
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		400 000,00	400 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		400 000,00	400 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		1 119 589,59	113 331,31
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		-544 974,13	1 006 258,28
a)	zwiększenie (z tytułu)		355 025,87	1 006 258,28
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	– podziału zysku (ustawowo)		355 025,87	1 006 258,28
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		900 000,00	0,00
	– pokrycia straty			
	– przeniesienie na kapitał rezerwowy		900 000,00	0,00
	–			
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		574 615,46	1 119 589,59

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych			
	–			
	–			
	–			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		900 000,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		900 000,00	0,00
	– przeniesienie z kapitału zapasowego		900 000,00	0,00
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		900 000,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		355 025,87	1 006 258,28
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		355 025,87	1 006 258,28
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Parkowska
ni. wpisu 01160

PREZES ZARZĄDU

Anna Nowicka-Bala

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		355 025,87	1 006 258,28
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		355 025,87	1 006 258,28
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		355 025,87	1 006 258,28
	–			
	–			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
6	Wynik netto		405 145,99	355 025,87
a)	zysk netto		405 145,99	355 025,87
b)	strata netto			
c)	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		2 279 761,45	1 874 615,46
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		2 279 761,45	1 874 615,46

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Pańkowska
nr wpis. 01160

Wydrukowano: 2019-05-31 10:22

PREZES ZARZĄDU

Anna Nowicka-Bala

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2018	2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I	Zysk (strata) netto		405 145,99	355 025,87
II	Korekty razem		532 584,13	-138 940,30
1	Amortyzacja		120 330,49	18 100,65
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-66 681,84	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		30 781,72	0,00
5	Zmiana stanu rezerw		40 345,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów		-122 708,23	-381 446,23
7	Zmiana stanu należności		380 704,63	261 062,81
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		275 331,08	-37 956,35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-125 518,72	1 298,82
10	Inne korekty		0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		937 730,12	216 085,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I	Wpływy		216 568,46	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		216 568,46	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	1) zbycie aktywów finansowych			
	2) dywidendy i udziały w zyskach			
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	4) odsetki			
	5) inne wpływy z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki		1 329 227,09	303 880,91
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		846 227,09	303 880,91

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:		483 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach		483 000,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych			
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		483 000,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 112 658,63	-303 880,91
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I	Wpływy		527 074,90	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki		527 074,90	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe			
II	Wydatki		47 185,93	0,00
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	Splaty kredytów i pożyczek			
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		21 867,60	0,00
8	Odsetki		25 318,33	0,00
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		479 888,97	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		304 960,46	-87 795,34
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		304 960,46	-87 795,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu		301 525,57	389 320,91
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		606 486,03	301 525,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perzowska
Wydrukowany: 2019-05-31 10:22

PREZES ZARZĄDU

Anna Bala

Strona 20 z 22

e-sprawozdanie finansowe dla KRS (podgląd)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	513 909,99	—	419 562,87	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	92 000,17			
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	43 766,96		8 417,94	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	65 066,28		11 500,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	36 454,20		8 500,00	
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	494 288,86	—	430 980,81	—
K.	Podatek dochodowy	74 143,00	—	64 647,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
JWA SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2018 r.

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

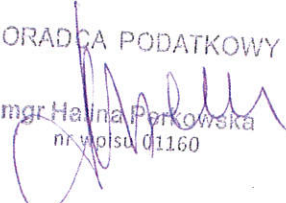
wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

DORADCA PODATKOWY


mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

PREZES ZARZADU


Anna Nowicka-Bala

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA

- ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2018 R.

Nota 1. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

JWA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Efraima Schroegera Warszawie.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

Nota 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota 3. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 31 maja 2019 wpłacono na rachunek bankowy spółki znaczną część środków pieniężnych, które na dzień bilansowy znajdowały się w kasie spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania stan środków w kasie z poziomu 606 tys. zł, w wyniku zasileń konta oraz innych transakcji zmniejszył się do poziomu 91 tys. zł.

Nota 4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku 2018 nie dokonywano aktualizacji polityki rachunkowości.

Nota 5. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy.

Nota 6. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2018 rok ze sprawozdaniem za rok 2017.

Nota 7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W 2018 zakupiono wartości niematerialne i prawne w postaci praw majątkowych do serwisów internetowych na łączną kwotę 743.000 zł

zakup praw do serwisu "czy się kręci"	198 000,00
zakup praw do serwisu www.chmiuro	290 000,00
zakup praw do serwisu scrumeasy.eu	255 000,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabywanie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Nabycie	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	743.000,00	-	743.000,00
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Amortyzacja okresu	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	76.283,31	-	76.283,31
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	666.716,69	-	666.716,69

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	23.861,80	280.019,11	-	-	303.880,91
Nabycie	-	-	-	23.861,80	280.019,11	-	-	303.880,91
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	26.300,01	280.019,11	-	-	306.319,12
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	8.766,67	9.333,98	-	-	18.100,65
Amortyzacja okresu	-	-	-	8.766,67	9.333,98	-	-	18.100,65
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	11.204,88	9.333,98	-	-	20.538,86
<u>Odpisy aktualizujące</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	15.095,13	270.685,13	-	-	285.780,26

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	26.300,1	280.019,11	-	306.319,12
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	37.241,45	153.693,23	103.227,09	294.161,77
Nabycie	-	-	-	37.241,45	153.693,23	103.227,09	294.161,77
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	280.019,11	-	280.019,11
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	280.019,11	-	280.019,11
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	63.541,46	153.693,23	103.227,09	320.461,78
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	11.204,88	9.333,98	0,00	20.538,86
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	6.745,55	33.581,17	1.720,46	51.381,16
Amortyzacja okresu	-	-	-	6.745,55	33.581,17	1.720,46	51.381,16
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	32.668,93	-	32.668,93
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	32.668,93	-	32.668,93
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	19.950,43	10.246,22	1.720,46	31.917,11
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	15.095,13	270.685,13	-	285.780,26
Saldo zamknięcia	-	-	-	43.591,03	143.447,01	101.506,63	288.544,67

Spółka w 2018 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W 2018 spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

W trakcie roku obrotowego Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W dniu 06.04.2018 zawarto umowę najmu lokalu przy ulicy Schroegera 90/B w Warszawie. Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe, w lokalu znajduje się również siedziba spółki. Po zawarciu umowy najmu dokonano inwestycji w lokalu przy ulicy Schroegera ponosząc wydatki modernizacyjne na przystosowanie obiektu do potrzeb spółki. Łącznie poniesione wydatki na ten cel to 103.227,09.

Spółka przyjęła na środki trwale samochód osobowy marki Subaru oraz sprzęt zakupiony na potrzeby biura, łącznie o wartości 190.934,68. Obydwa środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu operacyjnego przekształcone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na leasingi finansowe.

Nota 9. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Nie występowały w roku 2018 ani w roku 2017.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2018:

Udzielone pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami i opłatami na dzień 31.12.2018): 575.000,17

Środki pieniężne w kasie: 606.486,03

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Spółka udzieliła pożyczki, kwota wraz z należnymi odsetkami na dzień bilansowy 575.000,17.

Nota 10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2018 roku	31 grudnia 2017 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.449,00	1.725,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty kapitalnych remontów	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	7.449,00	1.725,00
Koszty domen	16,40	507,02
Koszty dzierżawy serwisów dot. 2019	1.250,06	2.500,07
Zaliczki	36.000,00	2.500,00
Ubezpieczenie dot. roku 2018	19.152,84	15.067,49
Należności z tyt. dostaw powstałe w roku 2019	233.700,00	
Razem krótkoterminowe	290.119,30	20.574,58

Nota 11. ZAPASY

Na dzień 31.12.2018 spółka posiada zapasy:

- **wyrobów gotowych** w postaci ukończonych produktów przeznaczonych do dalszej sprzedaży łączna wartość wyrobów gotowych to 711.517,74 zł, z tym że na dzień bilansowy dokonano odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych, z uwagi na ryzyko utraty wartości. Po dokonaniu odpisów

aktualizujących na kwotę 39.157,89 zł na dzień bilansowy wykazano wyroby gotowe w wartości 672.360,85 zł.

- **towarów:** w 2018 dokonano zakupu towarów handlowych w postaci praw do marki The Ahoy o wartości 90.000 złotych.

Nota 12. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 13. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2018 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 400.000,00 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000. Akcje nie są uprzywilejowane. W 2018 nie dokonywano żadnych zmian w wysokości kapitału podstawowego.

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Kamil Stanek	574.493	0,10 zł	14,36%	14,36%
Anna Nowicka-Bala	605.000	0,10 zł	15,13%	15,13%
Krzysztof Dzieczenia	638.189	0,10 zł	15,95%	15,95%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	2.182.318	0,10 zł	54,56%	54,56%
Razem	4.000.000		100%	100%

STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 14. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Spółce został wykorzystany kredyt w rachunku bankowym na 527.074,90 zł.

Nota 15. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje przeznaczyć zysk netto na zwiększenie kapitału zapasowego.

Nota 16. REZERWY

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku nie wystąpiły zdarzenia, które nakładałyby na spółkę obowiązek utworzenia rezerw.

Nota 17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku spółka nie rozpoznała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

Nota 18. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku spółka nie miała zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2018	31.12.2017
a) do 1 roku,	-	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	-	-
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 19. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2017 nie występowały.

Nota 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2018 roku	31 grudnia 2017 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	10.500,00	11.500,00
- zobowiązania 2019 dot. Kosztów 2018	150.750,00	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	161.250,00	11.500,00

Nota 21. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku ani na dzień 31 grudnia 2017 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Nota 24. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2018 i 2017 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
1. Sprzedaż usług	3.961.448,65	2.879.712,07
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	3.961.448,65	2.879.712,07

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2018 i 2017 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r..
1. Sprzedaż krajowa	3.961.448,65	2.879.209,68
2. Sprzedaż zagraniczna	-	502,39
Razem przychody netto ze sprzedaży	3.961.448,65	3.768.500,00

Nota 26. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nota 27. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka na dzień bilansowy dokonała odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych, z uwagi na ryzyko utraty wartości. Po dokonaniu odpisów aktualizujących na kwotę 39.157,89 zł na dzień bilansowy wykazano wyroby gotowe w wartości 672.360,85zł.

Nota 28. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 29. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 01 styczeń 2018 r. do 31 grudzień 2018 r.	za okres od 01 styczeń 2017 r. do 31 grudzień 2017 r.
Zysk/ (strata) brutto	513.909,99	419.562,87
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	92.000,17	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+98.333,24	+ 8.417,94
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	+10.500,00	+ 9.000,00
- utworzenie rezerwy na wynagrodzenia		+ 2.500,00
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-11.500,00	-8.500,00
(+/-) Inne różnice	-24.954,20	

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	494.288,86	430.980,81
Stawka podatkowa	15%	15%
Podatek dochodowy (bieżący)	74.143,00	64.647,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34.621,00	-110,00
Podatek dochodowy – razem	108.764,00	64.537,00

Nota 30. POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	49,90	0,96
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone, umorzone podatki	-	-
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
- otrzymane odszkodowania	-	-
- z tytułu różnic inwentarзовych	-	-
- inne	49,90	0,96
Pozostałe przychody operacyjne, razem	49,90	0,96

Nota 31. POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	30.781,72	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	30.781,72	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	39.157,89	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	39.157,89	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości aportu	-	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	4,01	2,67
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty postępowania spornego	-	-

- odszkodowania	-	-
- inne	4,01	2,67
Pozostałe koszty operacyjne, razem	69.943,62	2,67

Nota 32. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	34.669,11	-
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	57.331,06	-
Przychody finansowe, razem	92.000,17	-

Nota 33. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Odsetki, w tym:	28.404,93	16.713,52
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	25.171,16	16.713,52
- odsetki pozostałe	3.233,77	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	68,50	12.941,98
- różnice kursowe	68,39	191,88
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	0,11	12.750,10
Koszty finansowe, razem	28.473,43	29.655,50

Nota 34. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 35. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-	-
odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)

-

-

Nota 36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	2	-
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	2	-

Nota 37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Zarząd Spółki	-	-
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	21.174,99	10.000,00
Wynagrodzenia, razem	21.174,99	10.000,00

Nota 38. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Spółka zatrudnia 2 pracowników na podstawie umowy o pracę.

Zarząd spółki jednoosobowy: prezes zarządu Anna Nowicka Bala..

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2018 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawiał się następująco:

- Violetta Midro – Członek Rady Nadzorczej,
- Leszek Bala – Członek Rady Nadzorczej
- Monika Wrzesień – Członek Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Domarecka – Członek Rady Nadzorczej

Nota 39. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2018 roku Spółka nie przeprowadzała transakcji z jednostkami powiązanymi.

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 40. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI

Nic dotyczy.

Nota 41. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 42. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

Nota 43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nie dotyczy.

Nota 44. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nota 45. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

Nota 46. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2018 roku	31 grudnia 2017 roku
EUR	4,3000	4,1709

Nota 47. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy.

Nota 48. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIĘGLYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

Nie dotyczy.

Nota 49. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Nota 50. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI


Nie dotyczy.

**Nota 51. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY**

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2018	31.12.2017
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11.500,00	9.000,00

Warszawa, dnia 31 maja 2019 r.

DORADCA PODATKOWY


mgr Halina Perłowska
nr wpisu 011.160

PREZES ZARZĄDU


Anna Nowicka-Bala