

GEOTRANS S.A.



Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2018 – 31.12.2018

Sporządzone przez:



Idea Tax sp. z o.o.

ul. Radosna 20/9

53-336 Wrocław

NIP: 8992722998

24.05.2019r.

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE GEOTRANS S.A. ZA 2018 ROK

| | | |
|------|---|----|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | 3 |
| II. | Bilans | 13 |
| III. | Rachunek zysków i strat | 17 |
| IV. | Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | 19 |
| V. | Rachunek przepływów pieniężnych | 21 |
| VI. | Dodatkowe informacje i objaśnienia..... | 22 |



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

| | |
|---|--|
| Nazwa (firma) i siedziba Spółki: | GEOTRANS S.A. ul. Kobierzycka 20BA, 52-315 Wrocław |
| Podstawowy przedmiot działalności: | Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.11.Z) |
| Organ rejestrowy: | Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000403727 |

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2018.
4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2018 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

6.1 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,

- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;
- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
 - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
 - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
 - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
 - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
 - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:
 - nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;

- podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.



Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

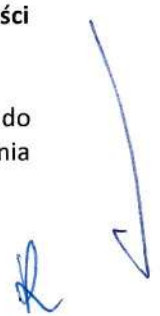
| Grupa aktywów finansowych | Zasady wyceny | Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym |
|---|---|--|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Pożyczki i należności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane do wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Metoda ustalania wartości godziwej i kategorie wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do wartości godziwej

Spółka klasyfikuje poszczególne składniki aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej do następujących kategorii, stosując przy tym różnorodne metody ustalania ich wartości godziwej:



1) Poziom 1: Ceny kwotowane na aktywnych rynkach

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań. Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe i kapitałowe wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz dostępne do sprzedaży, dla których istnieje aktywny rynek i dla których wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wartość rynkową, będącą ceną kupna z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

2) Poziom 2: Techniki wyceny oparte na obserwowalnych danych rynkowych

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach). Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe dla których brak jest aktywnego rynku:

- instrumenty kapitałowe portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz portfela dostępnych do sprzedaży, i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
 - cena ostatnio przeprowadzonej na rynku transakcji pod warunkiem, że w okresie między datą transakcji a końcem okresu sprawozdawczego nie nastąpiły znaczne zmiany uwarunkowań gospodarczych, które mogłyby wpłynąć na jej wartość,
 - w drodze wyceny kierując się profesjonalnym osądem,
- dłużne instrumenty portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
 - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości),
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),
- dłużne instrumenty portfela dostępne do sprzedaży, dla których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
 - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości), skorygowana o marżę ryzyka równą marży określonej w warunkach emisji. Istotna zmiana rynkowych stóp procentowych jest uwzględniana w zmianie wartości godziwej tych instrumentów,
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),
 - w przypadku papierów wartościowych, dla których nie można ustalić wartości godziwej przy pomocy metod wymienionych w podpunkcie powyżej, wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wewnętrzny model wyceny.



3) Poziom 3: Pozostałe techniki wyceny

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne). Do tej kategorii Spółka zaklasyfikowała akcje nienotowane na GPW, które wycenia się po cenie nabycia, pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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

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

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału, jako pozycja aktywów.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

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

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z:

- bieżącego podatku dochodowego. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

- Odroczonego podatku dochodowego będącego różnicą pomiędzy wartościami aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego tworzy się w związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi pozycji aktywów i pasywów.

Zysk (strata) netto

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, , podatek dochodowy, inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

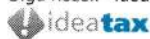
6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 sporządzony został w wariantcie porównawczym.

6.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Rożek – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

24.05.2019

Olga Rożek
(data, podpis)

PREZES ZARZĄDU

Przemysław Weremczuk

24.05.2019

(data, podpis)



52-315 Wrocław, ul. Koblerzycka 20 BA
KRS 0000453257
NIP 899-264-07-28 Regon 020742097

II. Bilans

| Lp. | AKTYWA | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| A | Aktywa trwałe | 1 688 135,43 | 1 668 739,78 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 664 946,47 | 1 506 365,83 |
| 1. | Środki trwałe | 1 664 946,47 | 1 441 365,83 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 1 203 484,23 | 1 220 494,61 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 180 082,48 | 44 308,84 |
| d) | środki transportu | 262 150,76 | 149 667,38 |
| e) | inne środki trwałe | 19 229,00 | 26 895,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 65 000,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 5 210,96 | 152 547,95 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 5 210,96 | 152 547,95 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 5 210,96 | 152 547,95 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 5 210,96 | 152 547,95 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 17 978,00 | 9 826,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 17 978,00 | 9 826,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 4 642 116,42 | 5 460 447,22 |
| I. | Zapasy | 3 016,00 | 22 258,00 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| 4. | Towary | 3 016,00 | 22 258,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 3 988 047,16 | 5 184 447,12 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 3 988 047,16 | 5 184 447,12 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 926 062,59 | 2 460 279,53 |
| - | do 12 miesięcy | 2 926 062,59 | 2 460 279,53 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych | 549 057,54 | 727 162,87 |
| c) | inne | 512 927,03 | 1 997 004,72 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje krótkoterminowe | 631 888,13 | 248 605,10 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 631 888,13 | 248 605,10 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 55 135,94 | 12 311,64 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 55 135,94 | 12 311,64 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 576 752,19 | 236 293,46 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 576 752,19 | 236 293,46 |
| - | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 165,13 | 5 137,00 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | ATYWA RAZEM | 6 330 251,85 | 7 129 187,00 |

| Lp. | PASYWA | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | 3 948 121,00 | 3 736 085,81 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 500 000,00 | 500 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 186 085,81 | 2 678 659,39 |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 3 511,10 | 3 511,10 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 50 000,00 | 50 000,00 |
| - | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - | na udziały (akcje) własne | 50 000,00 | 50 000,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 212 035,19 | 507 426,42 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 382 130,85 | 3 393 101,19 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 12 663,00 | 12 976,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 663,00 | 2 976,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - | długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - | krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 12 000,00 | 10 000,00 |
| - | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - | krótkoterminowe | 12 000,00 | 10 000,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 579 990,04 | 625 797,68 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 579 990,04 | 625 797,68 |
| a) | kredyty i pożyczki | 435 900,00 | 535 500,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 144 090,04 | 90 297,68 |
| d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 789 477,81 | 2 754 327,51 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 789 477,81 | 2 754 327,51 |
| a) | kredyty i pożyczki | 541 156,61 | 1 726 233,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 91 860,61 | 43 813,88 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 059 100,20 | 924 784,64 |
| - | do 12 miesięcy | 1 059 100,20 | 924 784,64 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |



| | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 72 078,92 | 23 195,57 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 12 070,46 | 28 929,15 |
| i) | inne | 13 211,01 | 7 371,27 |
| 3. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| - | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | PASYWA RAZEM | 6 330 251,85 | 7 129 187,00 |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Rożek – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

24.05.2019
Olga Rożek
 (data, podpis)

PREZES ZARZĄDU
Przemysław Weremczuk
 24.05.2019
 (data, podpis)



52-315 Wrocław, ul. Koblerzycka 20 BA
 KRS 0000453257
 NIP 899-264-07-28 Regon 020742097

III. Rachunek zysków i strat

| Lp. | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 14 596 509,73 | 14 230 180,08 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży | 11 100 838,89 | 11 252 962,87 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3 495 670,84 | 2 977 217,21 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 12 249 419,11 | 11 870 886,63 |
| I. | Amortyzacja | 112 425,31 | 95 164,82 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 158 597,95 | 142 250,88 |
| III. | Usługi obce | 9 123 875,19 | 8 387 352,66 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 81 545,40 | 57 036,76 |
| - | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 631 571,37 | 529 477,98 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 129 438,59 | 101 694,46 |
| - | emerytalne | 58 120,95 | 46 152,20 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 113 950,49 | 90 535,47 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 898 014,81 | 2 467 373,60 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 2 347 090,62 | 2 359 293,45 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 71 713,62 | 18 216,40 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 4 878,05 | 14 635,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 66 835,57 | 3 581,40 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 1 616 445,89 | 114 852,74 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 1 616 445,89 | 114 852,74 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 802 358,35 | 2 262 657,11 |
| G | Przychody finansowe | 3 675,00 | 15 982,44 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 3 675,00 | 15 982,44 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 175 615,16 | 1 628 058,13 |
| I. | Odsetki, w tym: | 94 780,57 | 151 018,67 |
| - | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 1 408 050,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 80 834,59 | 68 989,46 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 630 418,19 | 650 581,42 |

| | | | |
|---|---|------------|------------|
| J | Podatek dochodowy | 418 383,00 | 143 155,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 212 035,19 | 507 426,42 |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Olga Rożek – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

24.05.2019*Olga Rożek*.....
 (data, podpis)

PREZES ZARZĄDU
Przemysław Weremczuk

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

24.05.2019
 (data, podpis)



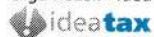
52-315 Wrocław, ul. Koblerzycka 20 BA
 KRS 0000453257
 NIP 899-264-07-28 Regon 020742097

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp. | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------|--|---------------------|---------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 736 085,81 | 3 728 659,39 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3 736 085,81 | 3 728 659,39 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | emisja akcji / wydanie udziałów | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 678 659,39 | 768 319,99 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 507 426,42 | 1 910 339,40 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 507 426,42 | 1 910 339,40 |
| - | emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio) | 0,00 | 0,00 |
| - | podział zysku | 507 426,42 | 1 910 339,40 |
| - | rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | koszty podwyższenia | 0,00 | 0,00 |
| - | rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 186 085,81 | 2 678 659,39 |
| 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 |
| - | Aktualizacja wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| - | wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji) | 0,00 | 0,00 |
| - | rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | rozliczenie podwyższenia kapitału | 0,00 | 0,00 |
| - | podwyższenia | 0,00 | 0,00 |
| - | rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 507 426,42 | 2 410 339,40 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 507 426,42 | 2 410 339,40 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 507 426,42 | 2 410 339,40 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 507 426,42 | 2 410 339,40 |
| - | przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy | 0,00 | 1 910 339,40 |
| - | przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy | 507 426,42 | 500 000,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 212 035,19 | 507 426,42 |
| a) | zysk netto | 212 035,19 | 507 426,42 |
| b) | strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) | odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3 948 121,00 | 3 736 085,81 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 948 121,00 | 3 736 085,81 |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Olga Rożek – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

24.05.2019

Olga Rożek
 (data, podpis)

PREZES ZARZĄDU

Przemysław Weremczuk

24.05.2019

(data, podpis)



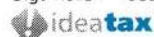
52-315 Wrocław, ul. Koblerzycka 20 BA
 KRS 0000453257
 NIP 899-264-07-28 Regon 020742097

V. Rachunek przepływów pieniężnych

| Lp. | RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 212 035,19 | 507 426,42 |
| II. | Korekty razem | 1 572 733,25 | 461 350,36 |
| 1. | Amortyzacja | 112 425,31 | 95 164,82 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 99 857,20 | 149 619,46 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -4 878,05 | 1 393 415,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -313,00 | -887,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 19 242,00 | 18 000,00 |
| 7. | Zmiana stanu należności | 1 196 399,96 | -909 500,05 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 172 179,96 | -282 810,20 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -22 180,13 | -1 651,67 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 1 784 768,44 | 968 776,78 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 368 038,22 | 714 931,13 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 4 878,05 | 14 635,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 363 160,17 | 296,13 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 363 160,17 | 296,13 |
| - | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 363 000,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 160,17 | 296,13 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 700 000,00 |
| II. | Wydatki | 342 398,00 | 964 637,20 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 87 398,00 | 114 637,20 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 150 000,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 255 000,00 | 700 000,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 25 640,22 | -249 706,07 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 1 626 633,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 1 626 633,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |

| II. Wydatki | 1 469 949,93 | 2 884 361,92 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 512 366,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 284 676,39 | 2 147 452,40 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 81 768,86 | 71 680,23 |
| 8. Odsetki | 103 504,68 | 152 863,29 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 469 949,93 | -1 257 728,92 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 340 458,73 | -538 658,21 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 340 458,73 | -538 658,21 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 236 293,46 | 774 951,67 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 576 752,19 | 236 293,46 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Rożek – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

24.05.2019

Olga Rożek
 (data, podpis)

PREZES ZARZĄDU

Przemysław Weremczuk

24.05.2019

(data, podpis)



52-315 Wrocław, ul. Koblerzycka 20 BA
 KRS 0000453257
 NIP 899-264-07-28 Regon 020742097

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objąsnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2018.

| Tytuł | Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne | Licencje i koncesje | Wartość firmy | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|--|--|---------------------|---------------|-------------------------|-----------|-----------|
| 1. Wartość brutto na 01.01.2018 r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zakup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) aport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wartość brutto na 31.12.2018 r. (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |



b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2018.

| Tytuł | Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne | Licencje i koncesje | Wartość firmy | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|---|--|---------------------|---------------|-------------------------|-----------|-----------|
| 1. Wartość umorzenia na 01.01.2018 r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) naliczenie umorzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wartość umorzenia na 31.12.2018 r. (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 5. Wartość netto na 01.01.2018 r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wartość netto na 31.12.2018 r. (BZ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2018.

| Tytuł | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|---------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| 1. Wartość brutto na 01.01.2018r. (BO) | 0,00 | 1 282 866,00 | 0,00 | 53 481,43 | 331 703,32 | 42 090,00 | 1 710 140,75 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 398,00 | 183 607,95 | 0,00 | 336 005,95 |
| a) zakup | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 398,00 | 0,00 | 0,00 | 152 398,00 |
| b) przyjęcie z inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) darowizny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) ujawnienia (inventaryzacja) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 183 607,95 | 0,00 | 183 607,95 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154 983,54 | 0,00 | 154 983,54 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154 983,54 | 0,00 | 154 983,54 |
| b) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) darowizny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) straty losowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) niedobory (inventaryzacja) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wartość brutto na 31.12.2018r. (BZ) | 0,00 | 1 282 866,00 | 0,00 | 205 879,43 | 360 327,73 | 42 090,00 | 1 891 163,16 |

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2018.

| Tytuł | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|---------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------|------------|
| 1. Umorzenie na 01.01.2018r. (BO) | 0,00 | 62 371,39 | 0,00 | 9 172,59 | 182 035,94 | 15 195,00 | 268 774,92 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 17 010,38 | 0,00 | 16 624,36 | 71 124,57 | 7 666,00 | 112 425,31 |
| a) naliczenie umorzenia, w tym: | 0,00 | 17 010,38 | 0,00 | 16 624,36 | 71 124,57 | 7 666,00 | 112 425,31 |
| b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154 983,54 | 0,00 | 154 983,54 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154 983,54 | 0,00 | 154 983,54 |
| b) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|--|-------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| c) darowizna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Umorzenie na 31.12.2018r. (BZ) | 0,00 | 79 381,77 | 0,00 | 25 796,95 | 98 176,97 | 22 861,00 | 226 216,69 |
| 5. Wartość netto na 01.01.2018r. (BO) | 0,00 | 1 220 494,61 | 0,00 | 44 308,84 | 149 667,38 | 26 895,00 | 1 441 365,83 |
| 6. Wartość netto na 31.12.2018r. (BZ) | 0,00 | 1 203 484,23 | 0,00 | 180 082,48 | 262 150,76 | 19 229,00 | 1 664 946,47 |

- e) **Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.-31.12.2018.**

Nie występuje.

- 1.2. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie występuje.

- 1.3. **Wartość kwotę wartości firmy oraz kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3;**

Nie występuje.

- 1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

| Tytuł | Stan na 01.01.2018 (BO) | Zmiany za okres od 01.01.2018-31.12.2018 | | Stan na 31.12.2018(BZ) |
|--------------------------------|-------------------------|--|--------------|------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Powierzchnia (m ²) | 22 352,00 | 0,00 | 0,00 | 22 352,00 |
| Wartość (zł) | 1 282 866,00 | 0,00 | 0,00 | 1 282 866,00 |

- 1.5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Spółka prowadzi działalność w lokalu wynajmowanym w budynku przy ul. Kobierzyckiej 20BA, 52-135 Wrocław.

- 1.6. **Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;**

Nie występuje.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

| Grupa należności | Stan na dzień 01.01.2018 (BO) | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na dzień 31.12.2018 (BZ) |
|---|-------------------------------|--------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | 36 881,48 | 1 567 616,00 | 20 303,12 | 0,00 | 1584 194,36 |
| a) z tytułu dostaw i usług: | 36 881,48 | 67 616,00 | 20 303,12 | 0,00 | 84 194,36 |
| o okresie spłaty do 12 m-cy | 36 881,48 | 67 616,00 | 20 303,12 | 0,00 | 84 194,36 |
| o okresie spłaty powyżej 12 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne: | 0,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

| Lp. | Nazwa akcjonariusza | Liczba posiadanych akcji | | | Wartość nominalna posiadanych akcji (zł) | Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki |
|-----|-------------------------|--------------------------|-----------------|-----------|--|--|
| | | zwykłe | Uprzywilejowane | razem | | |
| 1. | Eco Ventures sp. z o.o. | 2 520 000 | 0 | 2 520 000 | 252 000 | 50,40% |
| 2. | Pozostali | 2 480 000 | 0 | 2 480 000 | 248 000 | 49,60% |
| 3. | Razem | 5 000 000 | 0 | 5 000 000 | 500 000,00 | 100,00% |

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---------------------------------|------------|
| 1. | Zysk netto za rok obrotowy | 212 035,19 |
| 2. | Proponowany podział: | 212 035,19 |
| a) | zwiększenie kapitału zapasowego | 212 035,19 |

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

| Wyszczególnienie | Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | Pozostałe rezerwy | Razem |
|---|---|---|--|---|-------------------|-----------|
| 1. Stan rezerw na 01.01.2018r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 2 976,00 | 0,00 | 10 000,00 | 12 976,00 |
| 2. Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 663,00 | 0,00 | 12 000,00 | 12 663,00 |
| a) utworzenie | 0,00 | 0,00 | 663,00 | 0,00 | 12 000,00 | 12 663,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 2 976,00 | 0,00 | 10 000,00 | 12 976,00 |
| a) wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 2 976,00 | 0,00 | 10 000,00 | 12 976,00 |
| b) rozwiązanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan rezerw na 31.12.2018 r. (BZ) | 0,00 | 0,00 | 663,00 | 0,00 | 12 000,00 | 12 663,00 |

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

| Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | Razem |
|---|---------------------|-------------------------|------------------------|------------------|---------------------|
| | do 1 roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 1 789 477,81 | 343 290,04 | 199 200,00 | 37 500,00 | 2 369 467,85 |
| a) kredyty i pożyczki | 541 156,61 | 199 200,00 | 199 200,00 | 37 500,00 | 977 056,60 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 91 860,61 | 144 090,04 | 0,00 | 0,00 | 235 950,65 |
| d) z tytułu dostaw i usług | 1 059 100,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 059 100,20 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 72 078,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72 078,92 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 12 070,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 070,46 |
| i) inne | 13 211,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 211,01 |

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| Wyszczególnienie | Stan na dzień 01.01.2018 (BO) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na dzień 31.12.2018 (BZ) |
|--|-------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych | 5 137,00 | 79 274,09 | 64 245,96 | 19 165,13 |
| 2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 9 826,00 | 17 978,00 | 9 826,00 | 17 978,00 |
| a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 826,00 | 17 978,00 | 9 826,00 | 17 978,00 |
| 3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

| Wyszczególnienie | Kwota | Pozycja w bilansie | W tym kwota przypadająca na część długoterminową |
|--|------------|-----------------------|--|
| 1. Składnik pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania | | | |
| - otrzymane kredyty | 977 056,61 | B.II.3a) B.III.3a) | 435 900,00 |
| - zobowiązania z tytułu leasingu | 235 950,65 | B.II.3c) B.III.3c) | 144 090,04 |

1.16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występuje.



1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż za rok 2018 | | |
|------------------------------|----------------------|------------|---------------|
| | krajowa | eksportowa | ogółem |
| 1. Wyrobów, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Usług, w tym: | 11 100 838,89 | 0,00 | 11 100 838,89 |
| 3. Towarów, w tym: | 3 495 670,84 | 0,00 | 3 495 670,84 |
| 4. Materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 14 596 509,73 | 0,00 | 14 596 509,73 |

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|--------------|
| 1. | Zysk (strata) brutto | 630 418,19 |
| 2. | Przychody bilansowe trwale nie stanowiące przychodów podatkowych (-) | 0,00 |
| 3. | Przychody bilansowe przejściowo nie stanowiące przychodów podatkowych (-) | 23 790,43 |
| 4. | Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi lat ubiegłych (+) | 0,00 |
| 5. | Przychody podatkowe nie stanowiące nigdy przychodów bilansowych (+) | 0,00 |
| 6. | Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące nigdy kosztów bilansowych (-) | 90 985,81 |
| 7. | Koszty bilansowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+) | 168 564,64 |
| 8. | Koszty bilansowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+) | 1 594 619,03 |
| 9. | Koszty uzyskania przychodów będące kosztami bilansowymi lat ubiegłych (-) | 21 732,79 |
| 10. | Dochód do opodatkowania (1-2-3+4+5-6+7+8-9) | 2 257 092,83 |
| 11. | Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-) | 0,00 |
| 12. | Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-) | 0,00 |
| 13. | Podstawa opodatkowania (10-11-12) | 2 257 093,00 |
| 14. | Podatek dochodowy (19%) | 428 848,00 |

2.7. Koszt wytworzenia trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty poniesione w 2018 r. | Koszty planowane na 2019r. |
|-----|---|-----------------------------|----------------------------|
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|------------------------------------|-----------|------------|
| 2. | Nabycie środków trwałych, w tym: | 87 398,00 | 130 000,00 |
| - | na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Razem | 87 398,00 | 130 000,00 |

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje.

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

Nie występuje.

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

4.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Nie występuje.

5.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.



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

W 2018 roku Spółka zatrudniała 10 osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2018 Spółka nawiązywała również współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 3 osobami.

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

| Wyszczególnienie | 31.12.2018 |
|------------------|------------|
| Zarząd | 14 610,00 |

W okresie 01.01. – 31.12.2018 Spółka nie wypłacała wynagrodzenia dla Rady Nadzorczej.

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występuje.

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

Wynagrodzenie netto na koszty sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2018 wynosi 8 000,00 PLN.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu)

własnym , oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w sprawozdaniu finansowym za rok 2018. Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka w roku obrotowym 2018 w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie występuje.

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) o rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

8. Informacje o połączeniu spółek.

8.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - e) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - f) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - g) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - h) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - i) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - j) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

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

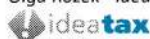
W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

10.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Spółki.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Rożek – Idea Tax sp. z o.o.



Zarząd

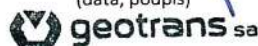
Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

24.05.2019
(data, podpis)

PREZES ZARZĄDU

Przemysław Weremczuk

24.05.2019
(data, podpis)



52-315 Wrocław, ul. Kobierzycka 20 BA
KRS 0000453257

NIP 899-264-07-28 Regon 020742097