

PointPack.pl S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PointPack.pl S.A.
Siedziba: Traugutta 42A, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

6201Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000418228

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.

b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami, które nie uległy zmianie w 2018 roku. Zasady te m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów.

c) Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

d) Spółka nie posiada oddziałów samofinansujących się, wchodzących w skład jednostki.

e) W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące 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.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 5 % - 40 %
- inne środki trwałe 10 % - 40 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- domeny, oprogramowanie 50 %

- prawo ochronne na znak towarowy 5 %
- koszty prac rozwojowych 5 %

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, których dotyczy odpis aktualizujący.

c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

d) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Koszty zakończonych prac rozwojowych

Spółka w ramach działalności ponosiła nakłady na budowę systemu aplikacji PointPack.pl umożliwiającego nadawanie i odbieranie przesyłek. Koszty te spółka kwalifikowała jako koszty prac rozwojowych (prace programistyczne, wynagrodzenia, najem pomieszczeń, sprzęt komputerowy i niezbędne oprogramowanie, inne koszty związane bezpośrednio z projektem). W związku z zakończeniem w 2016 roku prac programistycznych i rozpoczęciem wykorzystywania aplikacji poniesione nakłady zostały zakwalifikowane w 2016 roku jako "Koszty zakończonych prac rozwojowych" i zaprezentowane w Wartościach Niematerialnych i Prawnych.

f) Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

g) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitały objęte i opłacone, lecz nie zarejestrowane w rejestrze sądowym prezentowane są jako kapitały rezerwowe do czasu ich rejestracji.

h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

i) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez

kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

Biernie rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

k) Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Spółka stosuje stawkę opodatkowania wynoszącą 15%.

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, tworzona jest rezerwa i ustalane 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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Dla celów wyliczenia aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2018 roku zastosowana została stawka wynosząca 19% (w poprzednim roku 15%) ponieważ zgodnie z planami Spółki od 2019 roku, Spółkę będzie obowiązywała stawka podatku bieżącego wynosząca 19%.

Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

l) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza rachunek zysków

i strat w wariantach porównawczych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 808 277,83	1 703 048,95
I. Wartości niematerialne i prawne	1 517 905,60	1 602 779,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 512 488,88	1 596 516,00
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 416,72	6 263,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 040,26	4 878,41
1. Środki trwałe	26 040,26	4 878,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 182,55	4 878,41
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	7 857,71	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	264 331,97	95 391,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 031,97	95 391,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	137 300,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	3 727 103,97	1 431 661,59
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 545 673,52	192 400,44
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 545 673,52	192 400,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 545 671,52	192 398,44
- do 12 miesięcy	2 545 671,52	192 398,44
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2,00	2,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 181 361,45	1 238 717,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 181 361,45	1 238 717,18
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 181 361,45	1 238 717,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 181 361,45	1 238 717,18
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69,00	543,97
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	5 535 381,80	3 134 710,54

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 211 213,34	1 169 421,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	111 887,30	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 148 066,64	41 555,94
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 148 066,64	41 555,94
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		2 118 398,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 090 531,98	-742 610,31
VI. Zysk (strata) netto	41 791,38	-347 921,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 324 168,46	1 965 288,58
I. Rezerwy na zobowiązania		2 191,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 191,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		1 781 438,98
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		1 781 438,98
a) kredyty i pożyczki		1 715 099,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		66 339,69
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 151 163,24	157 510,60
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 151 163,24	157 510,60
a) kredyty i pożyczki	1 821 889,26	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	68 737,74	
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 139 637,11	135 184,56
- do 12 miesięcy	2 139 637,11	135 184,56
- 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	75 927,22	8 235,04
h) z tytułu wynagrodzeń	35 361,74	14 091,00
i) inne	9 610,17	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	173 005,22	24 148,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	173 005,22	24 148,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	173 005,22	24 148,00
PASYWA RAZEM	5 535 381,80	3 134 710,54

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 768 488,25	466 764,75
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 768 488,25	466 764,75
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	3 646 455,90	785 826,44
I. Amortyzacja	92 107,94	86 434,15
II. Zużycie materiałów i energii	8 779,41	10 935,60
III. Usługi obce	3 158 601,55	456 918,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 758,29	440,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	333 858,41	186 159,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	35 416,07	24 422,26
- emerytalne	12 408,87	13 558,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 934,23	20 515,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	122 032,35	-319 061,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 255,44	342,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	14 255,44	342,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 412,77	284,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 683,77	
III. Inne koszty operacyjne	17 729,00	284,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	116 875,02	-319 003,00
G. Przychody finansowe	299,16	5 984,20
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:	299,16	0,12
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		5 984,08
H. Koszty finansowe	109 214,33	90 444,31
I. Odsetki, w tym:	60 552,01	90 234,82
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	48 662,32	209,49
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 959,85	-403 463,11
J. Podatek dochodowy	-33 831,53	-55 541,44
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	41 791,38	-347 921,67

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 169 421,96	25 035,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		-626 089,49
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 169 421,96	-601 054,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11 887,30	
a) zwiększenie (z tytułu)	11 887,30	
– wydania udziałów (emisji akcji)		
- rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego akcji serii C	11 887,30	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	111 887,30	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	41 555,94	41 555,94
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 106 510,70	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 106 510,70	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 106 510,70	
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 148 066,64	41 555,94
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 118 398,00	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 118 398,00	2 118 398,00
a) zwiększenie (z tytułu)		2 140 398,00
- objęcie i opłacenie akcji serii C		2 140 398,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 118 398,00	22 000,00

- koszty emisji akcji serii C		22 000,00
- przeniesienie prezentacji akcji serii C objętych i opłaconych w 2017 roku a zarejestrowanych w 2018 roku odpowiednio do pozycji kapitału podstawowego i zapasowego	2 118 398,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		2 118 398,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-742 610,31	-24 572,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie zysku (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie zysku (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-742 610,31	-24 572,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		-626 089,49
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-742 610,31	-650 662,22
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	-347 921,67	-91 948,09
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-347 921,67	-91 948,09
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 090 531,98	-742 610,31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 090 531,98	-742 610,31
6. Wynik netto	41 791,38	-347 921,67
a) zysk netto	41 791,38	
b) strata netto		347 921,67
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 211 213,34	1 169 421,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 211 213,34	1 169 421,96

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	41 791,38	-347 921,67
II. Korekty razem	-70 750,82	46 202,73
1. Amortyzacja	92 107,94	86 434,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	48 662,32	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 525,70	90 234,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-2 191,00	2 191,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-2 353 273,08	-99 081,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 103 025,64	68 980,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 608,34	-32 613,16
10. Inne korekty		-69 942,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-28 959,44	-301 718,94
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	28 396,29	13 058,54
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 396,29	13 058,54
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-28 396,29	-13 058,54
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		4 693 503,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 140 398,00
2. Kredyty i pożyczki		2 553 105,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		3 200 814,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		3 168 338,56
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		32 475,66
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		1 492 689,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-57 355,73	1 177 911,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-57 355,73	1 177 911,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 238 717,18	60 805,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 181 361,45	1 238 717,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania	97 353,59	

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 959,85	-403 463,11
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	71 015,22	14 604,60
Pozostałe	119,45	
Różnice kursowe z wyceny	70 895,77	14 604,60
- Na podstawie art. 15a		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 683,77	
Aktualizacja należności	1 683,77	
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	390 039,55	118 747,39
Pozostałe	236,07	1 783,40
ZUS niezapłacony	5 242,88	8 451,56
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a		
Odsetki naliczone nie zapłacone	60 479,59	68 651,33
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 11		
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania oraz ubezpieczenia i inne koszty	182 696,98	24 148,00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 27		
Niewypłacone wynagrodzenia	21 828,31	14 091,00
- Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57		
Różnice kursowe	119 555,72	1 622,10
- Na podstawie art. 15a		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	46 690,56	4 908,02
Zus i wynagrodzenia wypłacone	22 542,56	
- Na podstawie art. 16		
Rozwiązane rezerwy	24 148,00	4 908,02
- Na podstawie art. 16		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-281 977,39	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	1 680 543,12	38 737,00	1 719 280,12
Zwiększenia:	0,00	3 045,52	3 045,52
- nabycie	0,00	3 045,52	3 045,52
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	1 680 543,12	41 782,52	1 722 325,64
Umorzenie na 01.01.2018	84 027,12	32 473,90	116 501,02
Zwiększenia	84 027,12	3 891,90	87 919,02
- amortyzacja	84 027,12	3 891,90	87 919,02
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018	168 054,24	36 365,80	204 420,04
Wartość netto			
Stan na 01.01.2018	1 596 516,00	6 263,10	1 602 779,10
Stan na 31.12.2018	1 512 488,88	5 416,72	1 517 905,60

Nota 2

Zmiany w środkach trwałych

Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	23 426,06	0,00	23 426,06
Zwiększenia:	16 817,00	8 533,77	25 350,77
- nabycie	16 817,00	8 533,77	25 350,77
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018	40 243,06	8 533,77	48 776,83
Umorzenie na 01.01.2018	18 547,65	0,00	18 547,65
Zwiększenia:	3 512,86	676,06	4 188,92
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	3 512,86	676,06	4 188,92
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2018	22 060,51	676,06	22 736,57
Wartość netto			
Stan na 01.01.2018	4 878,41	0,00	4 878,41
Stan na 31.12.2018	18 182,55	7 857,71	26 040,26

Nota 3

Koszty zakończonych prac rozwojowych z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Spółka prowadziła w latach 2012 – 2016 prace nad stworzeniem systemu teleinformatycznego do obsługi przesyłek kurierskich, które zostały zakończone w 2016 roku. Po przeanalizowaniu poniesionych wydatków Spółka uznała, że wydatki poniesione na prace rozwojowe spełniają warunki, o których mówi Ustawa o rachunkowości i zakwalifikowała je do wartości niematerialnych i prawnych jako koszty zakończonych prac rozwojowych w kwocie 1.680.543,12 złotych.

Spółka ustaliła okres użytkowania powyższych prac rozwojowych na 20 lat ze względu na przewidywany okres ekonomicznej użyteczności tego aktywa.

Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tytuł	2018	2017
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	165 696,29	13 058,54
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 045,52	7 015,05
Nabycie środków trwałych, w tym:	25 350,77	6 043,49
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Nakłady na prace rozwojowe	137 300,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	2 713 000,00	15 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 000,00	3 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	10 000,00	12 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Nakładady na prace rozwojowe	2 700 000,00	0,00

Nota 5

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W ciągu roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 6

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

W 2018 roku Spółka użytkowała na podstawie umowy najmu dwa biura zlokalizowane w Grodzisku Mazowieckim.

Spółka nie posiada wiedzy na temat wartości nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu.

Nota 7

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno w poprzednim jak i obecnym roku obrotowym.

Nota 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	119,45	1 564,32	0,00	0,00	1 683,77

Nota 9

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnie	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	264 331,97	95 391,44
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 031,97	95 391,44
- nakłady na prace rozwojowe w toku	137 300,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	69,00	543,97
- inne	69,00	543,97

Nota 10

Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale	Udział w głosach
1. Akcje serii A	510 000	510 000	0,10	51 000,00	45%	45%
<i>w tym uprzywilejowane</i>	0	0	-	-	-	-
2. Akcje serii B	490 000	490 000	0,10	49 000,00	44%	44%
<i>w tym uprzywilejowane</i>	0	0	-	-	-	-
3. Akcje serii C	118 873	118 873	0,10	11 887,30	11%	11%
<i>w tym uprzywilejowane</i>	0	0	-	-	-	-
Razem	1 118 873	1 118 873		111 887,30	100%	100%

Według najlepszej wiedzy Spółki struktura kapitału na dzień 31 grudnia 2018 r. była następująca:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w liczbie głosów na WZ (w proc.)
1	Reventon Sp. z o.o.	503 000	503 000	44,96%	44,96%
2	Marek Piosik	234 002	234 002	20,91%	20,91%
3	Krzysztof Konwisarz	156 000	156 000	13,94%	13,94%
4	Jarosław Michalik	60 000	60 000	5,36%	5,36%
5	Pozostali akcjonariusze	165 871	165 871	14,82%	14,82%
	Razem	1 118 873	1 118 873	100,00%	100,00%

Nota 11

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

Pozycja	2018	2017*
Zysk / (Strata netto)	41 791,38	(347 921,67)
- pokrycie straty z zysków lat przyszłych		347 921,67
- przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych	(41 791,38)	

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku

Podział zostanie dokonany w toku zatwierdzania sprawozdania finansowego.

Nota 12

Zmiany stanu rezerw

Pozycja	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 191,00	0,00	2 191,00	0,00	0,00
Razem	2 191,00	0,00	2 191,00	0,00	0,00

Nota 13

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Nie występują.

Nota 14

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja	2018	2017
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	173 005,22	24 148,00
a) długoterminowe:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	173 005,22	24 148,00
– sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	10 200,00	7 400,00
– koszty ubezpieczeń dotyczące okresu sprawozdawczego	162 805,22	16 748,00

Nota 15

Umowy kredytowe i dłużne

Finansujący	Rodzaj zobowiązania	Kwota umowna	Zadłużenie na dzień bilansowy	Oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Reventon Sp. z o.o.	Pożyczka	595 000,00 EUR	386 830,96 EUR	3,50 %	31.12.2019	Brak
Jarosław Michalik	Pożyczka	100 000,00 PLN	105 879,64 PLN	2,72%	31.12.2019	Brak
Jarosław Michalik	Pożyczka	50 000,00 PLN	52 636,49 PLN	2,73%	31.12.2019	Brak
Jarosław Michalik	Obligacja	55 000,00 PLN	68 737,74 PLN	4,36%	31.12.2019	Brak

W 2018 roku Spółka otrzymała informację o nabyciu przez Reventon Sp. z o.o. praw do pożyczki udzielonej Spółce przez Black River DWC LLC.

Nota 16

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują.

Nota 17

Aktywa i zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

Nie występują.

Nota 18

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Pozycja	01.01-31.12.2018		01.01.-31.12.2017	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług	0,00	3 768 488,25	0,00	466 764,75
RAZEM	0,00	3 768 488,25	0,00	466 764,75
w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	3 768 488,25	0,00	466 764,75

Nota 19

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Pozycja	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Strata brutto	7 959,85	-403 463,11
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	345 032,76	113 839,37
koszt wytworzenia aktywów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
odsetki naliczone nie zapłacone	60 479,59	68 651,33
aktualizacja należności	1 683,77	0,00
rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania oraz ubezpieczenia i inne koszty	182 696,98	24 148,00
ZUS NKUP	5 242,88	8 451,56
wynagrodzenia nie wypłacone	21 828,31	14 091,00
minus rozwiązane rezerwy na koszty	0,00	-4 908,02
minus koszty lat poprzednich	-46 690,56	0,00
różnice kursowe	119 555,72	1 622,10
pozostałe koszty NKUP	236,07	1 783,40
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	0,00	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	71 015,22	14 604,60
koszt wytworzenia aktywów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
rozwiązanie rezerwy	119,45	0,00
różnice kursowe z wyceny	70 895,77	14 604,60
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	281 977,39	-304 228,34
Odliczane straty z lat ubiegłych	-281 977,39	0,00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	31 640,53	57 732,44
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	2 191,00	-2 191,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	33 831,53	55 541,44

Nota 20

Podatek dochodowy odroczony

Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2018 r.

Tytuł	Podstawa	Podatek
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
strata podatkowa	292 304,74	55 537,90
odsetki od pożyczek	131 177,00	24 923,63
rezerwy na koszty	182 696,98	34 712,43
wynagrodzenia nie wypłacone	21 828,31	4 147,38
ZUS nie wypłacony	5 242,88	996,15
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	33 655,65	6 394,57
odpis aktualizujący należności	1 683,77	319,92
Razem	668 589,33	127 031,97
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

Aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2017 r.

Tytuł	Podstawa	Podatek
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
strata podatkowa	520 481,57	78 072,24
odsetki od pożyczek	68 651,33	10 297,70
rezerwy na koszty	24 148,00	3 622,20
wynagrodzenia nie wypłacone	14 091,00	2 113,65
ZUS nie wypłacony	8 451,56	1 267,73
odpis aktualizujący należności	119,45	17,92
Razem	635 942,91	95 391,44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
różnice kursowe	14 604,80	2 191,00
Razem	14 604,80	2 191,00

Spółka w rozumieniu przepisów Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych spełnia warunki do posiadania statutu małego podatnika. Tym samym dla celów podatku dochodowego Spółka w 2018 roku stosowała obniżoną stawkę podatku dochodowego w wysokości 15%.

Ze względu na prognozy związane z wielkością sprzedaży, Zarząd planuje, że w 2019 roku Spółka utraci status małego podatnika i tym samym bieżący podatek dochodowy za 2019 rok zostanie obliczony przy zastosowaniu stawki 19%. W związku z tym kalkulacja podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2018 roku została dokonana również z zastosowaniem stawki 19%.

Nota 21

Działalność zaniechana

W trakcie okresu obrotowego Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnego rodzaju działalności oraz nie ma takich planów na 2019 rok.

Nota 22

Przeciętne zatrudnienie

Pozycja	2018	2017
Ogółem, z tego:	2	2
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	2	2

Nota 23

Kursy walut przyjęte do wyceny

Waluta	31.12.2018	31.12.2017
EUR	4,3000	4,1709

Nota 24

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne 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 zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenia	01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	120 000,00	84 000,00
1. Wynagrodzenie wypłacone	120 000,00	84 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących	0,00	0,00
RAZEM	120 000,00	84 000,00

Nota 25

Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone 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 zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Powyższe transakcje nie wystąpiły zarówno w 2018 i 2017 roku.

Nota 26

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2018	2017
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 500,00	6 400,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	7 500,00	6 400,00

Nota 27

Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	1 181 361,45	1 238 717,18
- środki pieniężne na rachunku "VAT"	97 353,59	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	1 181 361,45	1 238 717,18

Wyjaśnienia odnośnie innych korekt przepływów z działalności operacyjnej:

Tytuł	2018	2017
- wydatki 2017 roku ujęte jako koszty lat ubiegłych	0,00	35 169,49
- zobowiązania pomniejszające kapitał rezerowy jako koszty emisji	0,00	22 000,00
- inne	0,00	12 773,04
Inne korekty przepływów działalności operacyjnej razem	0,00	69 942,53

Nota 28

Jednostki powiązane

Spółka nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Nota 29

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2018		2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 890 627,00	1 890 627,00	1 781 438,98	1 781 438,98

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów.

Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności spółki. Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka:

Ryzyko kredytowe

W odniesieniu do aktywów finansowych spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów. Banki obsługujące spółkę zarejestrowane są w Polsce i dysponują one odpowiednim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Biorąc po uwagę powyższe oraz krótkoterminowy charakter inwestycji, uznaje się, że ryzyko kredytowe dla środków pieniężnych i lokat bankowych jest niskie.

Ryzyko kredytowe oznacza również ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych w wyniku czego spółka poniesie straty finansowe. Spółka stara się współpracować z podmiotami o ugruntowanej pozycji rynkowej i finansowej. W celu minimalizacji tego ryzyka spółka stara się ocenić na bieżąco zdolność kredytową swoich kontrahentów. Stosowana jest również polityka bieżącego monitorowania należności i w przypadku pojawiających się opóźnień w ich spłacie podejmowane są odpowiednie rozmowy z odbiorcami odnośnie dalszej współpracy.

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	31.12.2018	31.12.2017
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Należności własne i pożyczki udzielone	0,00	0,00
Należności handlowe	2 545 671,52	192 398,44
Należności z tytułu kaucji	0,00	0,00
Środki pieniężne	1 181 361,45	1 238 717,18
Pozostałe instrumenty pochodne	0,00	0,00
Razem	3 727 032,97	1 431 115,62

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności

Spółka rozwija działalność operacyjną i do momentu uzyskania zyskowności ze sprzedaży korzystała z finansowania w postaci kapitałów własnych oraz pożyczek i obligacji. W 2018 roku Spółka uzyskała rentowność na poziomie zysku ze sprzedaży i wyniku brutto.

Spółka na podstawie sporządzanych prognoz finansowych określa zapotrzebowanie na kapitał finansowy pozwalający funkcjonować jej w sposób niezakłócony do momentu pełniejszego rozwoju skali działalności jak również dający możliwość rozszerzania oferowanych usług.

Na koniec 2019 roku przypada termin wymagalności zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek i obligacji, których saldo zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 1.890.627,00 zł. Zarząd planuje wypracowanie w 2019 roku przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, które wraz z ewentualnym posiłkowaniem się bankowym kredytem obrotowym, który Spółka rozważa uzyskać, powinny pozwolić na spłacenie powyższych zobowiązań finansowych. Możliwa jest również częściowa renegotiacja terminów wymagalności tych zobowiązań na okres dłuższy niż 2019 rok. W ocenie Zarządu nie występuje istotne ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności. Poniżej zaprezentowano podstawowe parametry zadłużenia Spółki:

Pozycja:	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa obrotowe, w tym:	3 727 103,97	1 431 661,59
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>2 545 673,52</i>	<i>192 400,44</i>
<i>Środki pieniężne</i>	<i>1 181 361,45</i>	<i>1 238 717,18</i>
Zobowiązania krótkoterminowe	4 324 168,46	181 658,60
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>4 151 163,24</i>	<i>157 510,60</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>173 005,22</i>	<i>24 148,00</i>
Kapitał pracujący	-597 064,49	1 250 002,99
Zobowiązania finansowe, w tym:	1 890 627,00	1 781 438,98
Długoterminowe	0,00	1 781 438,98
Krótkoterminowe	1 890 627,00	0,00
Dług netto	709 265,55	542 721,80

Ryzyko zmian kursu walutowego

Ryzyko zmiany kursu walut powstaje wówczas, gdy przyszłe transakcje handlowe, ujęte aktywa i zobowiązania wyrażone są w innej walucie niż złoty polski. Spółka posiada pożyczkę udzieloną w EUR o następujących parametrach i wrażliwości na zmianę kursu

Finansujący	Kwota umowna	Zadłużenie na dzień bilansowy w walucie	Zadłużenie na dzień bilansowy w PLN	Wpływ na wynik przy wzroście kursu o 5%	Wpływ na wynik przy spadku kursu o 5%
Reventon Sp. z o.o.	595 000,00 EUR	386 830,96 EUR	-1 663 373,13	-83 168,65	83 168,65

Ryzyko zmiany stopy procentowej

W celu finansowania bieżącej działalności i planów rozwojowych Spółka posilkuje się środkami własnymi oraz kapitałem zewnętrznym pozyskanym od pożyczkodawców i obligatariuszy. Konstrukcja wszystkich istotnych umów pożyczkowych oparta jest o oprocentowanie o charakterze stałym. Spółka nie jest w istotnym stopniu narażona na ryzyko zmian stopy procentowej. Stan zadłużenia finansowego Spółki przedstawiono w nocie 15.

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

Za 2018 rok:

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	60 552,01	0,00
Razem	0,00	0,00	60 552,01	0,00

Za 2017 rok:

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Pozostałe pasywa	29 961,00	0,00	0,00	60 273,82
Razem	29 961,00	0,00	0,00	60 273,82

Nota 30

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagają uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nota 31

Pozostałe informacje

Pozostałe informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym.