

GRUPA EMMERSON SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2018

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI



Warszawa, 2019r.

SPIS TREŚCI

1.	Oświadczenie Zarządu	3
2.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	4
3.	Bilans	7
4.	Rachunek zysków i strat	10
5.	Rachunek przepływów pieniężnych	11
6.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	12
7.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	13

1. Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), Zarząd Spółki Grupa Emmerson Spółka akcyjna przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 800 844,47 zł**,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 wykazujący stratę netto **627 564,47 zł**,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **627 564,47 zł**,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o sumę **1 443,75 zł**,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Zarząd:

Prezes Zarządu
Marek Krajewski

Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Popławski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1 Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Spółki Grupa Emmerson SA z siedzibą w Warszawie, przy ul. Stawki 40 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000373802. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT), numer NIP 527-263-73-00

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieoznaczony.

2.2 Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018r. i kończący się 31 grudnia 2018r.

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

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.

2.3 Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

2.4 Stosowane metody i zasady rachunkowości

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

Wynik finansowy Spółki 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.

Przychody rozpoznawane są:

- w zakresie sprzedaży towarów i świadczenia usług – w dacie sprzedaży towaru lub wykonania usługi,
- w zakresie odsetek od aktywów – metodą memoriałową wg nominalnej stopy procentowej przypadającej za dany okres
- w zakresie dywidend – w momencie nabycia prawa do otrzymania dywidendy

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.

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.

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.

Inwestycje długoterminowe, (udziały i akcje) oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia.

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się metodą praw własności, a jej skutki odnoszone są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Należności, roszczenia i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej 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.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

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.

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

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;
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.
- świadczenia urlopowe

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. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i start obejmuje część bieżącą i odroczoną. Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi w oparciu o wynik finansowy brutto skorygowany o przychody i koszty z tytułu należnych a nie otrzymanych lub nie zapłaconych odsetek, oraz o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu.

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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw 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.

2. BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		10 139,85	11 151,15
I. Wartości niematerialne i prawne	12	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	1 011,30
1. Środki trwałe	13	-	1 011,30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	1 011,30
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	13c	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	14	10 139,85	10 139,85
1. Od jednostek powiązanych		10 139,85	10 139,85
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	15	-	-
1. Nieruchomości	15b	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15a	-	-
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	20a	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

AKTYWA c.d.

B. AKTYWA OBROTOWE		1 790 704,62	2 660 712,46
I. Zapasy	16	-	116 600,81
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	116 600,81
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	17	91 282,31	347 637,77
1. Należności od jednostek powiązanych		707,39	7 212,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		707,39	809,51
- do 12 miesięcy		707,39	809,51
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	6 402,95
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		90 574,92	340 425,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 797,00	285 834,92
- do 12 miesięcy		4 797,00	285 834,92
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		85 591,00	54 176,58
c) inne		186,92	413,81
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	1 699 266,91	2 185 488,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18a	1 699 266,91	2 185 488,42
a) w jednostkach powiązanych		1 661 718,90	2 134 873,79
- udziały lub akcje		1 456 878,18	1 940 463,13
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		204 840,72	194 410,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		36 595,87	48 218,74
- udziały lub akcje		4 948,50	4 123,75
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		31 647,37	44 094,99
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	952,14	2 395,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		952,14	2 395,89
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	18	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20b	155,40	10 985,46
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		1 800 844,47	2 671 863,61

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

PASywa	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22	(695 904,81)	(68 340,34)
I. Kapitał podstawowy		10 000 000,00	10 000 000,00
II. Kapitał zapasowy w tym: -nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym: - tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki - na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(10 068 340,34)	(9 869 223,34)
VI. Zysk (strata) etto		(627 564,47)	(199 117,00)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 496 749,28	2 740 203,95
I. Rezerwy na zobowiązania	21	34 277,00	38 490,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21 277,00	25 490,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa - krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe - krótkoterminowe		13 000,00 - 13 000,00	13 000,00 - 13 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	23	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) zobowiązania wekslowe e) inne		- - - - -	- - - - -
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	2 462 472,28	2 701 713,95
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne		1 131 394,08 390 940,19 390 940,19 -	822 134,64 299 691,59 299 691,59 -
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - 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 h) z tytułu wynagrodzeń i) inne		1 331 078,20 852,32 771 278,67 - 200 704,29 200 704,29 - - - 165 713,08 179 638,22 12 891,62	1 879 579,31 378,39 853 618,15 - 676 368,27 676 368,27 - - - 179 338,60 169 875,90 -
4. Fundusze specjalne	24a	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20c	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe - krótkoterminowe		- - -	- - -
PASywa RAZEM		1 800 844,47	2 671 863,61

3. Rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	204 006,61	754 796,41
- od jednostek powiązanych		26 832,86	88 652,18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		163 868,93	770 678,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		40 137,68	(15 882,08)
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	3	296 942,31	1 139 606,79
I. Amortyzacja		1 011,30	6 065,94
II. Zużycie materiałów i energii		1 099,50	2 502,62
III. Usługi obce		247 463,11	615 105,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:		578,00	7 128,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		41 257,35	423 767,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		2 765,94	16 595,52
- emerytalne		1 309,83	7 858,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 767,11	68 441,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(92 935,70)	(384 810,38)
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	25 857,18	66 190,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		25 000,00	5 000,00
IV. Inne przychody operacyjne		857,18	61 190,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	30 242,33	18 456,48
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		30 242,33	18 456,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(97 320,85)	(337 076,33)
G. Przychody finansowe	7	91 970,95	294 093,54
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:		11 935,06	12 821,12
- od jednostek powiązanych		10 430,06	10 430,06
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		59 316,04	261 047,49
V. Inne		20 719,85	20 224,93
H. Koszty finansowe	8	626 427,57	152 510,21
I. Odsetki, w tym:		84 351,33	135 229,33
- dla jednostek powiązanych		42 386,87	26 412,39
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		542 076,24	17 280,88
IV. Inne		-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		(631 777,47)	(195 493,00)
J. Podatek dochodowy	9, 10,11	(4 213,00)	3 624,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		(627 564,47)	(199 117,00)

4. Rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(627 564,47)	(199 117,00)
II. Korekty razem	527 635,74	201 375,20
1. Amortyzacja	1 011,30	6 065,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	64 114,35	111 801,75
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	482 760,20	(243 766,61)
5. Zmiana stanu rezerw	(4 213,00)	4 624,00
6. Zmiana stanu zapasów	116 600,81	(116 600,81)
7. Zmiana stanu należności	256 355,46	(39 135,17)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(373 263,31)	502 028,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 830,06	(8 137,70)
10. Inne korekty	(26 560,13)	(15 504,84)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(99 928,73)	2 258,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	13 952,62	15 134,31
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:	13 952,62	15 134,31
a) w jednostkach powiązanych	-	5 134,31
b) w pozostałych jednostkach	13 952,62	10 000,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	13 952,62	10 000,00
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	187,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	187,60
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)	13 952,62	14 946,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	198 583,38	246 453,32
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	198 583,38	240 206,73
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	6 246,59
II. Wydatki	114 051,02	273 608,38
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	49,00	25 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	79 300,00	242 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	34 702,02	3 904,00
9. Inne wydatki finansowe	-	2 704,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	84 532,36	(27 155,06)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.±B.III.±C.III.)	(1 443,75)	(9 950,15)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 443,75)	(9 950,15)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 395,89	12 346,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	952,14	2 395,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(68 340,34)	130 776,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	(68 340,34)	130 776,66
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	-	553 886,96
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	(553 886,96)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	553 886,96
- pokrycie straty	-	553 886,96
-	-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(9 869 223,34)	(10 423 110,30)
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, w tym:	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- rozliczenie wyniku	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(9 869 223,34)	10 423 110,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(9 869 223,34)	10 423 110,30
a) zwiększenie, w tym:	199 117,00	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	199 117,00	-
-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	-	553 886,96
- przeniesienia zysku lat ubiegłych do pokrycia	-	553 886,96
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 068 340,34	(9 869 223,34)
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 068 340,34)	(9 869 223,34)
6. Wynik netto	(627 564,47)	(199 117,00)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(627 564,47)	(199 117,00)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	(695 904,81)	(68 340,34)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(695 904,81)	(68 340,34)

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	163 868,93	770 678,49
usługi pośrednictwa - prowizja	84 632,82	539 538,51
usługi analiza rynku nieruchomości		12 000,00
usługi marketingowe i PR	50 000,00	119 500,00
pozostałe usługi	29 236,11	99 639,98
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	-
Razem	163 868,93	770 678,49

Nota 1a

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	163 868,93	770 678,49
- kraj	163 868,93	770 678,49
- eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	-	-
- kraj	-	-
- eksport	-	-
Razem	163 868,93	770 678,49

Nota 2a

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie wystąpiły

Nota 2b

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

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Nakłady poniesione w roku obrotowym		
Nakłady planowane na następny rok obrotowy		

Nota 2c

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

Nakłady poniesione w roku obrotowym	-
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	-

Nie poniesiono nakładów oraz nie planowane są nakłady w roku następnym

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
A. Koszty wg rodzajów	296 942,31	1 139 606,79
1. Amortyzacja	1 011,30	6 065,94
2. Zużycie materiałów i energii	1 099,50	2 502,62
3. Usługi obce	247 463,11	615 105,80
4. Podatki i opłaty, w tym:	578,00	7 128,00
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	41 257,35	423 767,12
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 765,94	16 595,52
- emerytalne	1 309,83	7 858,92
7. Pozostałe koszty rodzajowe	2 767,11	68 441,79
Razem	296 942,31	1 139 606,79

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	25 000,00	5 000,00
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	25 000,00	5 000,00
III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	857,18	61 190,53
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2) zysk ze sprzedaży samochodów	855,15	3 420,60
3) podatek VAT proporcja	-	3 874,00
4) przedawnione, spisane zobowiązania	-	53 613,59
5) sprzedaż - refaktura	-	-
6) inne	2,03	282,34
Razem	25 857,18	66 190,53

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	30 242,33	18 456,48
1) koszty lat poprzednich		
2) odszkodowania , kary	5 386,20	18 447,84
3) odpisane należności i RMK czynne	12 954,83	1,16
4) koszty postępowania egzekucyjnego	10 232,87	
5) podatek VAT proporcja		
6) koszty NKUP		6,38
7) koszty postępowania komorniczego	1 667,12	
8) inne	1,31	1,10
Razem	30 242,33	18 456,48

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

-

-

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

-

W roku 2018 w Spółce nie było odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i zapasów.

Nota 7

Przychody finansowe

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	11 935,06	12 821,12
- odsetki od pożyczek jednostki powiązanych	10 430,06	10 430,06
- odsetki od pożyczek pozostałe jednostki	1 505,00	2 391,02
- odsetki od pozostałych kontrahentów		
- odsetki obligacji		
- odsetki pozostałe		0,04
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	59 316,04	261 047,49
udziały Spółki Emmerson Finance Sp. z o.o	10 594,58	16 579,51
udziały Spółki EmmersonCommercial Sp. z o.o	47 896,71	
akcje CoGyn Pharmaceuticals SA	824,75	244 467,98
V. Inne, w tym:	20 719,85	20 224,93
- różnice kursowe	61,65	
- spisane zobowiązania finansowe		20 224,93
- ugoda zwolnienie z długu	20 658,20	-
Razem	91 970,95	294 093,54

Nota 8

Koszty finansowe

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Odsetki, w tym:	84 351,33	135 229,33
- odsetki dla spółek powiązanych	42 386,87	26 412,39
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	42,55	1 484,15
- odsetki budżetowe	8 241,10	9 450,06
- odsetki bankowe	18,27	1,68
- odsetki pozostałe - obligacje	33 662,54	97 881,05
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w tym:		
	542 076,24	17 280,88
- udziały i akcje	542 076,24	17 280,88
IV. Inne, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący należności finansowe		
- koszty związane z obligacjami		
- opłata sądowa za zniesienie hipoteki		
- pozostałe koszty finansowe	-	
Razem	<u>626 427,57</u>	<u>152 510,21</u>

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 9

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

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk/strata brutto	(631 777,47)	(195 493,00)
A KOSZTY OGÓŁEM	1 030 437,84	1 721 721,82
Zmniejszenia :	84 351,33	
I. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	701 521,35	470 955,82
1. Trwałe różnice, w tym:	50 752,96	95 889,78
- odsetki budżetowe	8 241,10	9 450,06
- koszty reprezentacji		789,00
- kary i upomnienia budżetowe		429,90
- koszty postępowania egzekucyjnego	17 286,19	7 741,94
- dodatkowe koszty dot. informacji o kierowcy - wynajem samochodu		
- wynajmu samochodów służbowych (brak ewidencji przebiegu pojazdu)	5 853,74	51 175,90
- koszty postępowania układowego - obligatariusz		10 276,00
- odsetki od zobowiązań NKUP		1 154,76
- wydatki - zw. łączeniem spółek		3 000,00
- opłata za miejsce parkingowe	6 417,10	11 163,12
- odsetki od zobowiązań		
- koszty za hotel		640,00
- koszty lat poprzednich - usługi doradcze		
- koszty naprawy powypadkowych		
- spisane należności i RMK	12 954,83	
- pozostałe koszty		69,10
2. Przejściowe różnice, w tym:	650 768,39	375 066,04
- odsetki zarachowane, nie zapłacone	41 879,71	121 129,79
- niewypłacone wynagrodzenia	18 252,00	207 059,85
- nie zapłacone składki ZUS	2 765,94	16 595,52
- odpisy aktualizujące należności i należności finansowe		
- rezerwa na św. urlopowe		
- naliczone odsetki od obligacji	32 794,50	
- rezerwa na k-ty badania SF	13 000,00	13 000,00
- odpisy aktualizujący aktywa finansowe	542 076,24	17 280,88
- rezerwy na koszty sprzedanych usług		
Zwiększenia:		
II. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	88 955,65	139 274,32
- zapłacone składki ZUS dot. lat poprzednich	24 617,95	11 098,32
- zapłacone wynagrodzenia dot. lat poprzednich	16 635,68	109 864,68
- zapłacone faktury (termin +30 dni)		1 900,36
- koszty badania SF za rok poprzedni	13 000,00	12 000,00
- rozw. rezerwy na św. urlopowe z poprzedniego roku		
- rozwiązanie rezerwy na koszty		4 000,00
- zapłacone odsetki od pożyczki -		
- zapłacone odsetki od obligacji	34 702,02	410,96
- zapłacone zobowiązania		
- rozlicz biernych rozlicz. m. okresowych kosztów z poprz. roku		
KOSZTY STANOWIĄCE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	417 872,14	1 390 040,32

Nota 9 CD

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

B. PRZYCHODY OGÓŁEM	398 660,37	1 526 228,82
Zmniejszenia :	-	-
I. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	96 312,75	289 868,57
- odpis aktualizujący aktywa finansowe	59 316,04	261 047,49
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej sald	61,65	-
- rozwiązanie - spisanie rezerwy na koszty	25 000,00	16 000,00
- naliczone odsetki (niezapłacone)	11 935,06	12 821,08
Zwiększenia:	-	-
II. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	3 952,62	5 134,34
- odsetki naliczone w latach popr. zapłacone	3 952,62	5 134,34
- poręczenie obligacji - nieodpłatne świadczenie	-	-
PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA	306 300,24	1 241 494,59
C. DOCHÓD/STRATA	(111 571,90)	(148 545,73)
D. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	-	-
E. Podstawa opodatkowania	-	-
F. Podatek dochodowy bieżący	-	-
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	-	-
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	(4 213,00)	3 624,00

Nota 10

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		
a) odniesionych na wynik finansowy	1 678 220,00	1 694 527,00
2. Zwiększenia	34 657,00	22 240,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	34 657,00	22 240,00
- rezerwa na koszty badania SF	1 170,00	1 950,00
- rezerwa na koszty	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia i ZUS	-	-
- rezerwa na odsetki od obligacji	-	14 158,00
- naliczone odsetki	-	4 063,00
- rezerwa na wycenę akcji i udziałów	33 487,00	2 069,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową, :	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową, w tym:	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym	-	-
3. Zmniejszenia	669 267,00	38 547,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	669 267,00	38 547,00
- wyksięgowanie aktywu - wycena odsetek od obligacji	156,00	-
- wyksięgowanie aktywu - na badanie SF	1 950,00	1 800,00
- wyksięgowanie aktywu - wycena zmiana stawki	667 057,00	36 747,00
- wyksięgowanie aktywu - wycena odsetek od pożyczek	104,00	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową, w tym:	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową:	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	1 043 610,00	1 678 220,00
a) odniesionych na wynik finansowy	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na odpis aktualizujący podatek	(634 610,00)	(16 307,00)

Nota 11

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	25 490,00	21 866,00
a) odniesionej na wynik finansowy	25 490,00	21 866,00
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	6 338,00	4 394,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:		
- należności krótkoterminowe - odsetki od pożyczki	6 338,00	4 394,00
- wycena udziałów	1 074,00	1 922,00
- wycena udziałów	5 264,00	2 472,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi, w tym:	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, w tym:	-	-
3. Zmniejszenia	10 551,00	770,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	10 551,00	770,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi:	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	21 277,00	25 490,00
a) odniesionej na wynik finansowy	(4 213,00)	3 624,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koncesje, patenty, licencje						Razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	42 546,81	42 546,81
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	42 546,81	42 546,81
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	42 546,81	42 546,81
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	42 546,81	42 546,81
Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota 13a

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	15 004,50	-	-	15 004,50
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	15 004,50	-	-	15 004,50
Umorzenie na początek okresu	-	-	13 993,20	-	-	13 993,20
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 011,30	-	-	1 011,30
- amortyzacja za okres	-	-	1 011,30	-	-	1 011,30
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	15 004,50	-	-	15 004,50
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu	-	-	1 011,30	-	-	1 011,30
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-

Nota 13b

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (w tym umów leasingu)

Nie wystąpiły

Nota 13c

Zmiany w środkach trwałych w budowie

Nie wystąpiły

Nota 14

Zmiany w należnościach długoterminowych

	<u>Należności brutto</u>	<u>Odpis aktualizujący</u>	<u>Należności netto</u>
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
Stan na początek okresu	10 139,85	-	10 139,85
Stan na koniec okresu:	10 139,85	-	10 139,85
2. Od jednostek pozostałych	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
3. Od jednostek pozostałych	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-

Nota 15

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie wystąpiły

Nota 15a

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie wystąpiły

Nota 15b

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez spółkę

Nie wystąpiły

Nota 15c

Instrumenty finansowe

1. Charakterystyka instrumentów finansowych

	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		1 461 826,68	
udziały i akcje		967 942,22	
Emmerson Inwestycje Sp. Z o.o.	100 udziałów	795 000,00	
Emmerson Finanse Sp. Z o.o.	100 udziałów	122 626,53	
Dom Aukcyjny Emmerson Sp. Z o.o.	100 udziałów		
Emmerson Commercial Sp. Z o.o.	80 udziałów	47 896,71	
Hills Legal & Tax Solutions S.A.	45 000 akcji	2 418,98	
- instrumenty pochodne		-	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	
akcje notowane na giełdzie NewConect		493 884,46	
Emmerson Realty SA	12 223 399 akcji	488 935,96	
Matrix Pharmaceuticals S.A	82 475 akcji	4 948,50	
SYNKRET	311 852 akcji		
Pożyczki udzielone		236 488,09	
Dom Aukcyjny Emmerson Sp. Z o.o.	149 000	204 840,72	termin spłaty do 31.12.2019r oprocentowanie roczne 7%
Miszkan Sp. Z o.o.	21 500	31 647,37	termin spłaty do 31.12.2019r oprocentowanie roczne 7%
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		-	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		-	
- obligacje serii B		659 700,00	18 miesięczne obligacje - termin wykupu marzec 2016
- odsetki od obligacji serii B		113 578,67	
Należności z tytułu przejęcia wierzycelności			
Należności handlowe (powiązane i pozostałe)	91 282,31		

2. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Stan na początek okresu	-	-
1. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:		
- zyski lub straty z okresowej wyceny	-	-
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	-	-
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	-	-

2. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie wystąpiły

3. Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych

- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	-	-
- Pożyczki udzielone i należności własne	-	-
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
	542 076,24	16 380,88
Ut看wienie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, w tym:		
- Aktywa z tytułu wyceny do wartości godziwej	542 076,24	16 380,88
- Pożyczki udzielone i należności własne		
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
	542 076,24	16 380,88

6. Pozostałe

Nota 16

Zapasy

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	116 600,81
Zaliczki na dostawy	-	-
Razem	<u>-</u>	<u>116 600,81</u>

Zapasy według okresów zalegania

	<u>Materiały</u>	<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	<u>Produkty gotowe</u>	<u>Towary</u>
0-90 dni	-	-	-	-
90-180 dni	-	-	-	-
180-360 dni	-	-	-	-
powyżej 360 dni	-	-	-	-
odpisy aktualizujące	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Zapasy w postaci materiałów, produkcji w toku, produktów gotowych nie wystąpiły w Spółce w roku 2018 i nie wystąpiły w związku z tym okresy zalegania. Towarów nie zalegały w spółce na dzień 31.12.2018r.

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	<u>Należności krótkoterminowe brutto</u>	<u>Odpis aktualizujący</u>	<u>Należności krótkoterminowe netto</u>
1. Należności od jednostek powiązanych	707,39	-	707,39
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek okresu	809,51	-	809,51
Stan na koniec okresu, w tym:	707,39	-	707,39
– nieprzeterminowane	-	-	-
– przeterminowane, w tym:	707,39	-	707,39
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	707,39	-	707,39
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek okresu	6 402,95	-	6 402,95
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-

Nota 17 c.d.

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
3. Należności od pozostałych jednostek	90 574,92	-	90 574,92
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			-
Stan na początek okresu	285 834,92		285 834,92
Stan na koniec okresu, w tym:	4 797,00	-	4 797,00
– nieprzeterminowane	4 797,00	-	4 797,00
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			-
Stan na początek okresu	54 176,58	-	54 176,58
Stan na koniec okresu	85 591,00	-	85 591,00
d) inne należności			-
Stan na początek okresu	413,81		413,81
Stan na koniec okresu, w tym:	186,92	-	186,92
– nieprzeterminowane	186,92	-	186,92
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
e) należności dochodzone na drodze sądowej			-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	91 282,31	-	91 282,31

W roku 2018 należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale nie wystąpiły

Nota 18

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	a) w jednostkach powiązanych	b) w pozostałych jednostkach	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
Stan na początek okresu, w tym	2 134 873,79	48 218,74	-	2 183 092,53
- w cenie nabycia	11 927 115,24	5 568 911,63	-	17 496 026,87
- odpis aktualizacyjny	9 792 241,45	5 520 692,89	-	15 312 934,34
Zwiększenia, w tym:	68 921,35	2 329,75	-	71 251,10
- nabycie/udziel.pożyczki	10 430,06	1 505,00	-	11 935,06
- korekty aktualizujące wartość	58 491,29	824,75	-	59 316,04
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	542 076,24	13 952,62	-	556 028,86
- sprzedaż/zwrot pożyczki	-	13 952,62	-	13 952,62
- korekty aktualizujące wartość	542 076,24	-	-	542 076,24
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	1 661 718,90	36 595,87	-	1 698 314,77
- w cenie nabycia	11 937 545,30	5 556 464,01	-	17 494 009,31
- odpis aktualizacyjny	10 275 826,40	5 519 868,14	-	15 795 694,54

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 18a

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	a) w jednostkach powiązanych			
	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	1 940 463,13	-	194 410,66	-
- w cenie nabycia	11 732 704,58	-	194 410,66	-
- odpis aktualizacyjny	9 792 241,45	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	58 491,29	-	10 430,06	-
- zakup aktywów	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	10 430,06	-
- korekty aktualizujące wartość	58 491,29	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	542 076,24	-	-	-
- sprzedaż wierzytelności	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	542 076,24	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	1 456 878,18	-	204 840,72	-
- w cenie nabycia	11 732 704,58	-	204 840,72	-
- odpis aktualizacyjny	10 275 826,40	-	-	-

	b) w pozostałych jednostkach			
	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	4 123,75	-	44 094,99	-
- w cenie nabycia	5 524 816,64	-	44 094,99	-
- odpis aktualizacyjny	5 520 692,89	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	824,75	-	1 505,00	-
- nabycie/ odsetki	-	-	1 505,00	-
- korekty aktualizujące wartość	824,75	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	13 952,62	-
- spłata	-	-	13 952,62	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	4 948,50	-	31 647,37	-
- w cenie nabycia	5 524 816,64	-	31 647,37	-
- odpis aktualizacyjny	5 519 868,14	-	-	-

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:		
- środki pieniężne w kasie krajowej	952,14	2 395,89
- środki pieniężne w kasie zagranicznej	0,73	676,25
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	-	-
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych	-	34,95
- rachunek maklerski	-	-
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT o którym mowa:	951,41	1 684,69
a) art.. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 - Prawo bankowe (Dz.U. z 2017 poz.1876	-	-
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o spółdzielczych kasach oszczędnościowo - kredytowych (Dz.U. z 2017 poz. 2065	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
RAZEM	952,14	2 395,89

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 20a	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Razem	-	-
Nota 20b	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia		10 826,11
- program antywirusowy	81,02	86,09
- domena internetowa	74,38	73,26
- opłata za dzierżawę serwera		
- ubezpieczenie działalności	-	-
- pozostałe	-	-
Razem	155,40	10 985,46
Nota 20c	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Razem	-	-

Nie wystąpiły w roku 2018 rozliczenia międzyokresowe (pasywa) i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 21

Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 490,00	6 338,00	10 551,00	-	21 277,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- z tytułu niewykorzystanych urlopów	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	13 000,00	13 000,00	13 000,00	-	13 000,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	13 000,00	13 000,00	13 000,00	-	13 000,00
- przegląd sprawozdań finansowych	13 000,00	13 000,00	13 000,00	-	13 000,00
- inne	-	-	-	-	-
Razem	38 490,00	19 338,00	23 551,00	-	34 277,00

Nota 21a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 678 220,00	34 657,00	669 267,00	-	-	1 043 610,00
Zapasy	25 000,00	-	-	-	25 000,00	-
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Inne	15 312 934,34	542 076,24	59 316,04	-	-	15 795 694,54
Razem	17 016 154,34	576 733,24	728 583,04	-	25 000,00	16 839 304,54

KAPITAŁ WŁASNY

Nota 22a

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki GRUPA EMMERSON S.A. na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił **10 000 000 złotych** (słownie: dziesięć milionów złotych) i dzielił się na **100 000 000** (słownie sto milionów) akcji o wartości nominalnej **0,10 złotych** (słownie: dziesięć groszy) każda akcja w tym:

- **2.400.000** imiennych akcji uprzywilejowanych, serii "A" o wartości nominalnej 0,10 złotych każda i łącznej wartości nominalnej **240.000,00 zł** opłaconych w całości gotówką,
- **2.600.000** akcji zwykłych na okaziciela, serii "B" o wartości nominalnej **0,10** złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej **260.000,00** złotych, opłaconych w całości gotówką,
- **3.000.000** akcje zwykłe na okaziciela, serii "C" o wartości nominalnej 0,10 złotych każda i łącznej wartości nominalnej **300.000** złotych opłaconych w całości gotówką,
- **2.500.000** akcji zwykłych na okaziciela serii "D" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej **250.000** złotych opłaconych w całości gotówką,
- **7.500.000** akcji zwykłych na okaziciela serii "E" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej **750.000** złotych opłaconych w całości gotówką,
- **32.000.000** akcji zwykłych na okaziciela serii "F" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej **3.200.000** złotych opłaconych w całości gotówką,
- **50.000.000** akcji zwykłych na okaziciela serii "G" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej **5.000.000** złotych opłaconych w całości gotówką,

Akcje serii "A" są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy.

Zestawienie zmian w kapitale podstawowym

	2018	2017
Kapitał podstawowy na początek okresu, w tym:	10 000 000,00	10 000 000,00
Akcje seria A	240 000,00	240 000,00
Akcje serii B	260 000,00	260 000,00
Akcje serii C	300 000,00	300 000,00
Akcje serii D	250 000,00	250 000,00
Akcje serii E	750 000,00	750 000,00
Akcje serii F	3 200 000,00	3 200 000,00
Akcje serii G	5 000 000,00	5 000 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-
- emisja akcji	-	-
- emisja akcji	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
- umorzenie	-	-
-	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu, w tym:	10 000 000,00	10 000 000,00
Akcje serii A	240 000,00	240 000,00
Akcje serii B	260 000,00	260 000,00
Akcje serii C	300 000,00	300 000,00
Akcje serii D	250 000,00	250 000,00
Akcje serii E	750 000,00	750 000,00
Akcje serii F	3 200 000,00	3 200 000,00
Akcje serii G	5 000 000,00	5 000 000,00

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Kapitał podstawowy - dane o strukturze własności wg stanu na dzień 31.12.2018

Udziałowiec	ilość akcji imiennych A	ilość akcji na okaziciela	Razem ilość akcji	udział w % w kapitale zakładowym	udział w % w liczbie głosów
Emmerson Realty S.A	2 400 000	6 032 947	8 432 947	8,43%	10,58%
WDM Capital USA LLC		8 956 769	8 956 769	8,96%	8,75%
Emmerson Limited		34 000 000	34 000 000	34,00%	33,20%
Pozostali		48 610 284	48 610 284	48,61%	47,47%
Razem	2 400 000	97 600 000	100 000 000	100,00%	100,00%

seria/ emisja	udział	liczba akcji	wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji
A	uprzywilejowane co do głosu	2 400 000	240 000	gotówka	21.12.2010r
B	akcje nieuprzywilejowane	2 600 000	260 000	gotówka	21.12.2010r
C	akcje nieuprzywilejowane	3 000 000	300 000	gotówka	29.04.2011r
D	akcje nieuprzywilejowane	2 500 000	250 000	gotówka	29.04.2011r
E	akcje nieuprzywilejowane	7 500 000	750 000	gotówka	07.09.2012r
F	akcje nieuprzywilejowane	32 000 000	3 200 000	gotówka	20.11.2012r
G	akcje nieuprzywilejowane	50 000 000	5 000 000	gotówka	03.09.2013r
		100 000 000	10 000 000		

Nota 22b

Kapitały rezerwowe

Kapitał zapasowy

	2018	2017
Kapitał zapasowy na początek okresu		553 886,96
Zwiększenia, w tym:	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	553 886,96
- pokrycie straty		553 886,96
- inne	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	-	-

Kapitał z aktualizacji wyceny

2018	2017
------	------

Pozostałe kapitały rezerwowe

2018	2017
------	------

Kapitały rezerwowe i pozostałe kapitały rezerwowe nie wystąpiły

Nota 22c

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2018	2017
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(9 869 223,34)	(10 423 110,30)
1. Zysk z lat ubiegłych	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenia, w tym:	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	-	-
rozliczenie wyniku	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
2. Strata z lat ubiegłych	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 869 223,34	10 423 110,30
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 869 223,34	10 423 110,30
a) zwiększenia, w tym:	199 117,00	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	199 117,00	-
-	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	-	553 886,96
przeniesienie kapitału zapasowego - pokrycie straty	-	553 886,96
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 068 340,34	9 869 223,34
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 068 340,34)	(9 869 223,34)

Nota 22d

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk/strata netto po podziale	(627 564,47)	(199 117,00)
Fundusz zapasowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-

Zarząd proponuje pokrycie straty z przyszłych zysków

Nota 23

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Zobowiązania długoterminowe w roku 2018 nie wystąpiły

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu						Razem na koniec okresu
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	822 134,64	759 329,17	1 722,00	3 444,00	25 655,46	95 833,84	245 409,61	1 131 394,08
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	299 691,59	21 362,60	1 722,00	3 444,00	25 655,46	95 833,84	242 922,29	390 940,19
- do 12 miesięcy	299 691,59	21 362,60	1 722,00	3 444,00	25 655,46	95 833,84	242 922,29	390 940,19
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	522 443,05	737 966,57	-	-	-	-	2 487,32	740 453,89
2. Wobec pozostałych jednostek, w którym jednost. posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 879 579,31	215 987,52	1 793,96	8 365,21	14 214,57	143 783,10	946 933,84	1 331 078,20
a) kredyty i pożyczki	378,39	522,93	-	-	-	-	329,39	852,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	853 618,15	113 578,67	-	-	-	-	657 700,00	771 278,67
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	676 368,27	23 105,09	1 793,96	3 000,00	7 839,57	68 333,50	96 632,17	200 704,29
- do 12 miesięcy	676 368,27	23 105,09	1 793,96	3 000,00	7 839,57	68 333,50	96 632,17	200 704,29
- 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	179 338,60	54 748,92	-	5 365,21	6 375,00	44 854,39	54 369,56	165 713,08
h) z tytułu wynagrodzeń	169 875,90	11 140,29	-	-	-	30 595,21	137 902,72	179 638,22
i) inne	-	12 891,62	-	-	-	-	-	12 891,62
Razem	2 701 713,95	975 316,69	3 515,96	11 809,21	39 870,03	239 616,94	1 192 343,45	2 462 472,28

Nota 24a

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne nie wystąpiły

Nota 25

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2018

Nie wystąpiły

Nota 26

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły

Nota 27

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły

Nota 28

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2018	2017
Różnice kursowe wycena	-	-
Różnice kursowe otrzymane	-	-
Razem wynik z różnic kursowych	-	-
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od otrzymanych pożyczek	42 256,73	26 741,78
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	(11 935,06)	(12 821,08)
Odsetki naliczone od obligacji	33 792,68	97 881,05
Odsetki od obligacji	-	-
Otrzymane i zarachowane dywidendy	-	-
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-	-
Razem wynik z odsetek	64 114,35	111 801,75
Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2018	2017
Przychody ze sprzedaży udziałów	-	-
Koszty sprzedaży udziałów	-	-
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	-	-
wycena instrumentów finansowych	482 760,20	(243 766,61)
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Razem wynik z działalności inwestycyjnej	482 760,20	(243 766,61)
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 277,00	25 490,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	13 000,00	13 000,00
Razem	34 277,00	38 490,00
Zmiana stanu	(4 213,00)	4 624,00
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	-	141 600,81
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	25 000,00
Razem	-	116 600,81
Zmiana stanu	116 600,81	(116 600,81)
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	10 139,85	10 139,85
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	707,39	7 212,46
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	90 574,92	340 425,31
Razem należności brutto	101 422,16	357 777,62
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Razem należności netto	101 422,16	357 777,62
należności finansowe	-	(6 246,59)
kompensaty - należności finansowe	-	-
Zmiana stanu należności	256 355,46	(39 135,17)

Nota 28 c.d.
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 131 394,08	822 134,64
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 331 078,20	1 879 579,31
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	2 462 472,28	2 701 713,95
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	773 408,81	853 618,15
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	737 052,42	522 821,44
Razem zobowiązania z działalności finansowej	1 510 461,23	1 376 439,59
kompensaty	-	15 033,23
Zobowiązania z działalności operacyjnej	952 011,05	1 310 241,13
Zmiana stanu zobowiązań	(373 263,31)	502 028,64
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	155,40	10 985,46
Razem	155,40	10 985,46
odpis aktualizujący /kompensaty	-	-
1. Zmiana stanu	10 830,06	(8 137,70)
Razem	-	-
2. Zmiana stanu	-	-
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	10 830,06	(8 137,70)
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2018	2017
Pozostałe	(26 560,13)	(15 504,84)
w tym:		
kompensaty	(5 901,93)	-
umorzenie pożyczki	(20 658,20)	-
potrącemnie pożyczki	-	(15 504,84)
spisane RMK	-	-
Razem	(26 560,13)	(15 504,84)
Zmiana stanu	-	-
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	0,73	676,25
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	951,41	1 719,64
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	952,14	2 395,89
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 443,75)	(9 950,15)
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-

Nota 29
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nie wystąpiły

Sprawozdanie finansowe Spółki GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 30

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Rodzaj transakcji	Przychody	Koszty	Pożyczki		rozrachunki	
				udzielone	otrzymane	należności	zobowiązania
		22 279,05	108 681,16	0,00	0,00	10 139,85	566 343,15
Emmerson Realty SA	wynajem biura		40 719,89				
	usługi księgowe		47 000,00				
	energia		951,13				
	usługi administracyjne i IT		8 428,00				
	pożyczki/ naliczone odsetki		11 452,00				193 409,42
	zobowiązanie z tytułu obligacji		130,14				2 130,14
	należności i zobowiązania handlowe						370 803,59
	przychody ze sprzedaży usług	22 279,05					
	należności długoterminowe kaucja					10 139,85	
		2 127,74	20 700,90	0,00	97 646,59	0,00	346 045,56
Emmerson Finanse S.A	naliczone odsetki/ pożyczka		20 700,90		97 646,59		346 045,56
	przychody ze sprzedaży usług	2 127,74					
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 132,60
HILLS Legal & Tax Solutions SA	usługi prawnicze- doradcze						20 132,60
		191,61	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00
Emmerson Mazowsze Spółka z o.o.	przychody ze sprzedaży usług	191,61					4,00
		0,00	7 295,77	0,00	24 170,58	0,00	127 514,02
Emmerson Finanse Spółka z o.o.	naliczone odsetki		7 295,77		24 170,58		2 487,32
	inne rozrachunki						125 026,70
	udzielone pożyczka						
		0,00	2 431,04	0,00	66 800,06	0,00	71 354,75
Emmerson Commercial Spółka z o.o.	naliczone odsetki		2 431,04		66 800,06		69 231,10
	inne rozrachunki						2 123,65
		10 430,06	0,00	0,00	0,00	205 548,11	0,00
Dom Aukcyjny Emmerson Spółka z o.o.	naliczone odsetki	10 430,06					204 840,72
	udzielone pożyczka						707,39
	przychody ze sprzedaży usług						
ogółem		35 028,46	139 108,87	0,00	188 617,23	215 687,96	1 131 394,08

Nota 31

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym okresie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim okresie
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,17	2,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		1,00
Razem	0,17	3,00

Nota 32

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Wynagrodzenie Zarządu	21 390,87
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-

Nota 33

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

a) Zarząd

Rodzaj świadczenia	warunki oprocentowania	termin spłaty	stan na początek okresu	udzielone	spłacone	odpisane lub umorzone	stan na koniec okresu
zaliczka			413,81	-	413,81		-
			413,81	-	413,81	-	-

b) Organy nadzorcze

Rodzaj świadczenia	warunki oprocentowania	termin spłaty	stan na początek okresu	udzielone	spłacone	odpisane lub umorzone	stan na koniec okresu
			-	-	-		-
			-	-	-		-
			-	-	-		-

Nota 34

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami

Nie dotyczy

Nota 35

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta	31.12.2018	31.12.2017
Euro	4,3000	4,1709
Dolar	3,7597	3,4813

Nota 36

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
a) badanie ustawowe w rozumieniu art.. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	13 000,00
b) inne usługi atestacyjne	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-
d) pozostałe usługi	-
Razem	13 000,00

Nota 37

Dane dotyczące jednostek powiązanych, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

<u>Nazwa Jednostki</u>	<u>Siedziba jednostki</u>	<u>Udział w kapitale</u>	<u>Udział w głosach</u>
Emmerson Inwestycje Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	100,00%	100,00%
Emmerson Finanse Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	100,00%	100,00%
Dom Aukcyjny Emmerson Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	100,00%	100,00%
Emmerson Commercial Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	80,00%	80,00%
Hills Legal & Tax Solutions Spółka Akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	45,00%	45,00%
Emmerson Realty Spółka Akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	40,55%	37,42%

Nota 38

Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły

Nota 39

Umowy nie uwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 40

Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpił

Nota 41

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

Bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym) Spółki zawiera kolumnę „przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy”, w której wartość wszystkich pozycji wynosi 0,00 zł. Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy nie zostały przekształcone. System do sporządzania sprawozdań finansowych w strukturze logicznej używany przez Spółkę nie umożliwia usunięcia tej kolumny.

Nota 42

Sytuacja finansowa spółki

W związku z generowanymi ujemnymi wynikami finansowymi Zarząd Spółki podejmuje różnorodne działania, które mają na celu poprawę płynności i kondycji finansowej Spółki, m.in.:

- ograniczenie kosztów eksploatacyjnych oraz zatrudnienia,
- większe zaangażowanie w doradztwo i pośrednictwo w obrocie nieruchomościami,
- poszukiwanie nowych źródeł przychodów, m.in. poprzez skuteczniejsze wykorzystanie istniejącego w grupie kapitałowej programu wierzytelności hipotecznych oraz nawiązywanie relacji B2B.

W ramach tych działań Spółka angażuje się w pośrednictwo w kupnie przez różne podmioty pakietów mieszkań w celach inwestycyjnych oraz na wynajem, sprzedaży mieszkań, lokali użytkowych oraz działek. Działania te są obecnie na różnych etapach zaawansowania: od poziomu negocjacji do zawartej umowy. W ramach programu wierzytelności hipotecznych Spółka współpracuje od kilku lat z jednym z banków, zajmując się doradztwem i pośrednictwem w sprzedaży portfela nieruchomości, będących zabezpieczeniem wierzytelności kredytowych.

Nota 43

Dodatkowe informacje i objaśnienia wymagane w Załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w roku lub nie są istotne

Warszawa dnia 30 maja 2019r

Osoba sporządzająca:
Elżbieta Bil

Zarząd:

Prezes Zarządu
Marek Krajewski

Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Popławski