

TAX-NET S.A.40-854 Katowice, ul. Marcina 11
NIP 222-00-24-179, Regon 272670528

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

(pieczęćka Jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA		Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE			5 211 829,41	5 534 099,92
I. Wartości niematerialne i prawne			2 635 216,14	2 833 469,13
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	39	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	39	2 628 033,58	2 822 279,63
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	39	7 182,56	11 189,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			577 323,71	685 339,63
1.	Środki trwałe		577 323,71	685 339,63
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	41	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41	329 534,32	347 016,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41	195 165,86	266 422,19
d)	środki transportu	41	31 106,56	42 527,89
e)	inne środki trwałe	41	21 516,97	29 373,27
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			1 882 600,00	1 890 523,00
1.	Nieruchomości	1	1 879 100,00	1 887 023,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		3 500,00	3 500,00
a)	w jednostkach powiązanych		3 500,00	3 500,00
-	udziały lub akcje	2	3 500,00	3 500,00
-	inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	2	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	1	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			116 689,56	124 768,16
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	116 382,00	123 689,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	38	307,56	1 079,16
B. AKTYWA OBROTOWE			1 172 199,43	1 088 245,39
I. Zapasy			0,00	0,00
1.	Materiały		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
-	w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00
4.	Towary		0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe			978 594,82	824 957,97
1.	Należności od jednostek powiązanych		1 256,57	1 550,77

BILANS na dzień 31.12.2018

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 256,57	1 550,77
- do 12 miesięcy		1 256,57	1 550,77
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		977 338,25	823 407,20
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		910 143,50	713 930,02
- do 12 miesięcy		910 143,50	713 930,02
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		19 708,40	47 369,95
c) inne		47 486,35	62 107,23
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		163 898,60	225 624,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		163 898,60	225 624,24
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje	3	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	3	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		163 898,60	225 624,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	163 898,60	225 624,24
- inne środki pieniężne	4	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	4	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38	29 706,01	37 663,18
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		6 384 028,84	6 622 345,31

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Agnieszka Szofrysek
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



PREZES ZARZĄDU

Paweł Głosny
Paweł Głosny-Agnieszka Kocan

WICEPREZES ZARZĄDU

Agnieszka Kocan

(podpisy)

TAX-NET S.A.

40-854 Katowice, ul. Marcina 11
NIP 222-00-24-179, Regon 272670528

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2018

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 529 718,93	3 389 519,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	1 172 632,50	1 453 882,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6	3 085 546,17	2 809 921,67
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 874 284,10	- 147 968,47
VI. Zysk (strata) netto	7	145 824,36	- 726 315,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 854 309,91	3 232 825,74
I. Rezerwy na zobowiązania		775 914,88	787 526,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	483 904,00	520 063,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		227 443,88	258 563,80
- długoterminowa	37	0,00	0,00
- krótkoterminowa	37	227 443,88	258 563,80
3. Pozostałe rezerwy		64 567,00	8 900,00
- długoterminowe	37	0,00	0,00
- krótkoterminowe	37	64 567,00	8 900,00
II. Zobowiązania długoterminowe		857 823,39	1 065 768,77
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		857 823,39	1 065 768,77
a) kredyty i pożyczki		723 376,10	856 119,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		134 447,29	209 649,71
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 220 571,64	1 379 530,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 220 571,64	1 379 530,17
a) kredyty i pożyczki		214 198,81	549 678,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		69 960,41	59 164,44
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		195 620,26	117 306,79
- do 12 miesięcy		195 620,26	117 306,79
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00

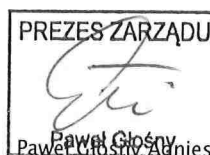
BILANS na dzień 31.12.2018

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		499 972,42	383 744,08
h) z tytułu wynagrodzeń		240 806,88	224 854,55
i) inne		12,86	44 781,81
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	38	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	38	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- długoterminowe	38	0,00	0,00
- krótkoterminowe	38	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		6 384 028,84	6 622 345,31

Wartość księgowa		3 529 718,93	3 389 519,57
Liczba akcji		0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00
Rozwodniona liczba akcji		0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		0,00	0,00

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Agnieszka Szotkiewicz
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



(pieczęćka Jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

	Nota	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		7 691 232,54	6 853 160,61
- od jednostek powiązanych		10 330,00	7 800,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	7 691 232,54	6 853 160,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		7 221 198,52	7 159 627,54
I. Amortyzacja	31	113 648,06	150 273,43
II. Zużycie materiałów i energii	31	226 424,70	264 914,85
III. Usługi obce	31	2 194 364,75	2 220 193,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	11 167,36	13 989,10
- podatek akcyzowy	31	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	31	3 947 377,73	3 828 869,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	31	694 794,80	656 309,22
- emerytalne	31	328 945,75	304 421,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	33 421,12	25 077,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		470 034,02	- 306 466,93
D. Pozostałe przychody operacyjne		389 548,25	542 191,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33, 34	0,00	0,00
II. Dotacje		82 350,00	155 382,31
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	207 681,49	257 934,21
IV. Inne przychody operacyjne		99 516,76	128 875,29
E. Pozostałe koszty operacyjne		572 957,96	945 037,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34, 33	0,00	281 999,81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	327 472,33	323 077,87
III. Inne koszty operacyjne	34	245 485,63	339 959,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		286 624,31	- 709 312,64
G. Przychody finansowe		1,65	994,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	35	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	35	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	1,65	994,00
- od jednostek powiązanych	35	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	35, 36	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		76 620,60	96 171,99
I. Odsetki, w tym:	36	76 620,60	96 171,99
- dla jednostek powiązanych	36	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	36, 35	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		210 005,36	- 804 490,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

J. Podatek dochodowy		64 181,00	-78 175,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		145 824,36	726 315,00

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2019

(miejscowość)

(data)

Agnieszka Szotkowska

Agnieszka Szotkowska

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



PREZES ZARZĄDU
Paweł Głosny

Paweł Głosny Agnieszka Kocan



WICEPREZES ZARZĄDU
Agnieszka Kocan

Agnieszka Kocan

(podpisy)

(pieczęćka Jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

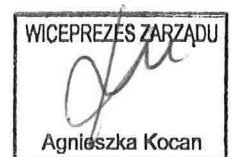
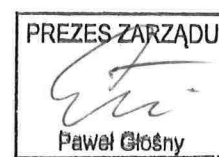
	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 389 519,57	4 120 335,20
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 389 519,57	4 120 335,20
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 453 882,00	1 678 882,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 281 249,50	- 225 000,50
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	281 249,50	225 000,50
- umorzenia udziałów (akcji)	281 249,50	225 000,50
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 172 632,50	1 453 882,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 809 921,67	2 589 421,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	275 624,50	220 500,50
a) zwiększenie z tytułu	275 624,50	220 500,50
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- umorzenie akcji własnych	275 624,50	220 500,50
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 085 546,17	2 809 921,67
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 874 284,10	- 147 968,47
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	60 396,82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	60 396,82
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	60 396,82
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	874 284,10	208 365,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	874 284,10	208 365,29
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	874 284,10	208 365,29
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 874 284,10	- 147 968,47
6. Wynik netto	145 824,36	- 726 315,63
a) zysk netto	145 824,36	0,00
b) strata netto	0,00	726 315,63
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 529 718,93	3 389 519,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	3 529 718,93	3 389 519,57

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Agnieszka Szotysek
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Paweł Głośny Agnieszka Kocan
(podpisy)

(pieczęćka Jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

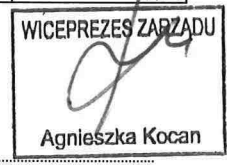
Treść	Nota	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		145 824,36	- 726 315,63
II. Korekty razem		408 933,43	889 108,45
1. Amortyzacja		307 894,11	334 653,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	76 604,13	96 077,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	281 999,81
5. Zmiana stanu rezerw	25	-11 611,92	-12 886,98
6. Zmiana stanu zapasów	25	0,00	3 000,00
7. Zmiana stanu należności	25	- 153 636,85	159 783,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25	165 725,19	-27 233,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	16 035,77	73 655,67
10. Inne korekty	25	7 923,00	-19 941,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		554 757,79	162 792,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		1 625,20	26 591,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 625,20	26 591,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 625,20	-26 591,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		614 858,23	384 158,34
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		5 625,00	9 500,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		468 222,65	221 335,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		64 406,45	57 245,03
8. Odsetki		76 604,13	96 077,79
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 614 858,23	- 384 158,34
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-61 725,64	- 247 956,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-61 725,64	- 247 956,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		225 624,24	473 580,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		163 898,60	225 624,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania		59,80	0,00

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Agnieszka Szoft/sek
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)



(podpisy)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 9	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 10	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 11	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)
Nota 12	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
Nota 13	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 14	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 15	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń
Nota 16	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 17	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 18	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 19	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 20	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 21	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanimi
Nota 22	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 23	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 24	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 25	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 26	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 27	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 28	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 29	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 30	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 31	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 32	Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 33	Inne przychody operacyjne
Nota 34	Inne koszty operacyjne
Nota 35	Wybrane przychody finansowe
Nota 36	Wybrane koszty finansowe
Nota 37	Stan rezerw
Nota 38	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 39	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 40	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
Nota 41	Zmiany w środkach trwałych
Nota 42	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 43	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2018.

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 887 023,00	0,00	0,00	1 887 023,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	903 694,55	0,00	0,00	903 694,55
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	4 277,00	0,00	0,00	4 277,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	4 277,00	0,00	0,00	4 277,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	12 200,00	0,00	0,00	12 200,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 879 100,00	0,00	0,00	1 879 100,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
w tym w cenie nabycia	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	Inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	7 277,65	14 387,83
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	59,80	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	156 561,15	211 236,41
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	163 898,60	225 624,24

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Halina Głośna	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCENIE	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,50	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,50	281 250,00	27,90
2. Mariusz Malesza	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCENIE	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,50	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,50	281 250,00	27,90
3. Grażyna Nelip	A,B	2010-02-23	PRZEKSZTAŁCENIE	2011	612 500,00	1 175 000,00	0,50	306 250,00	29,14
w tym uprzywilejowane					562 500,00	1 125 000,00	0,50	281 250,00	27,90
4. Pozostali	B,D,E,F			2012	507 765,00	507 765,00	0,50	253 882,50	12,58
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					2 345 265,00	4 032 765,00		1 172 632,50	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 6

Zmiany w kapitale zapasowym

	2018	2017
Stan na początek okresu	2 809 921,67	2 589 421,17
zwiększenia (z tytułu)	275 624,50	220 500,50
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- obniżenie kapitału zakładowego w wyniku umorzenia akcji własnych	275 624,50	220 500,50
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 085 546,17	2 809 921,67

Nota 7

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

	2018	2017*
ZYSK / STRATA NETTO	145 824,36	- 726 315,63
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	145 824,36	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	- 726 315,63

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017*
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) Inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) Inne (proszę podać tytuł)
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	388 005,69	250 030,08	0,00	137 975,61	0,00	0,00	388 005,69
koniec okresu	0,00	0,00	372 458,54	250 030,08	0,00	122 428,46	0,00	0,00	372 458,54
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	305 330,65	250 030,08	0,00	55 300,57	0,00	0,00	305 330,65
koniec okresu	0,00	0,00	243 052,79	233 780,08	0,00	9 272,71	0,00	0,00	243 052,79
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	372 432,43	356 058,90	0,00	16 373,53	0,00	0,00	372 432,43
koniec okresu	0,00	0,00	242 312,06	239 565,94	0,00	2 746,12	0,00	0,00	242 312,06
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	1 065 768,77	856 119,06	0,00	209 649,71	0,00	0,00	1 065 768,77
koniec okresu	0,00	0,00	857 823,39	723 376,10	0,00	134 447,29	0,00	0,00	857 823,39

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	kredyt	3 162 383,70
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		3 162 383,70

Nota 10

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym. Jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 10

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) - ciał dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 11

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 12

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Zobowiązania	2018	2017
Zobowiązania dla byłych członków organów zarządzających	0,00	0,00
- wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
- wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów nadzorujących	0,00	0,00
- wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
- wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów administrujących	0,00	0,00
- wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
- wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 13

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

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 14

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

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 15

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania	2018				2017			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń		Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów nadzorujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM		0,00		0,00		0,00		0,00

Nota 16

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywów trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmy	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą
Udziały	0,00	0,00		
Akcje	0,00	0,00		
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
Udzielone pożyczki	0,00	0,00		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		

Nota 17

Odpisy aktualizujące 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 krótkoterminowe	416 018,97	303 744,74	0,00	298 796,66	420 967,05
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 17

Odpisy aktualizujące wartość należności - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 18

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		210 005,36	0,00	210 005,36	- 804 490,63	0,00	- 804 490,63
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		234 799,67	0,00	234 799,67	320 228,59	0,00	320 228,59
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	12 000,00	0,00	12 000,00	18 466,19	0,00	18 466,19
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 18

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacja	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	art. 12	203 404,49	0,00	203 404,49	257 934,21	0,00	257 934,21
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		19 395,18	0,00	19 395,18	43 828,19	0,00	43 828,19
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nalichzone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		18 466,19	0,00	18 466,19	20 854,95	0,00	20 854,95
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		18 466,19	0,00	18 466,19	20 854,95	0,00	20 854,95
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		646 016,43	0,00	646 016,43	1 145 893,35	0,00	1 145 893,35
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 18

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	7 856,00	0,00	7 856,00	8 745,00	0,00	8 745,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	303 744,74	0,00	303 744,74	323 077,87	0,00	323 077,87
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	3 573,10	0,00	3 573,10	1 160,93	0,00	1 160,93
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne – do wysokości zarachowanej jako	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

równowartość 20.000 euro

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 18

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość bilansowa sprzedanych środków trwałych i wnip	art. 16 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	281 999,81	0,00	281 999,81
rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia urlopowe	art. 15 ust. 6	-31 119,92	0,00	-31 119,92	89 690,14	0,00	89 690,14
amortyzacji bilansowej	art. 15 ust. 6	307 894,11	0,00	307 894,11	334 653,87	0,00	334 653,87
koszty związane z wejściem na giełdę	art. 15 ust. 1	0,00	0,00	0,00	69 600,62	0,00	69 600,62
odsetki od leasingu	art. 16	23 847,20	0,00	23 847,20	28 230,61	0,00	28 230,61
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		30 221,20	0,00	30 221,20	8 734,50	0,00	8 734,50
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		180 684,72	0,00	180 684,72	123 617,83	0,00	123 617,83
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisanymi limitami	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	3 360,60	0,00	3 360,60	15 419,81	0,00	15 419,81
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	112 757,12	0,00	112 757,12	99 298,02	0,00	99 298,02
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	64 567,00	0,00	64 567,00	8 900,00	0,00	8 900,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		257 337,63	0,00	257 337,63	273 711,88	0,00	273 711,88

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 18

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	32 133,13	0,00	32 133,13	64 490,58	0,00	64 490,58
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	15 419,81	0,00	15 419,81	25 746,97	0,00	25 746,97
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	99 298,02	0,00	99 298,02	97 998,69	0,00	97 998,69
opłaty leasingowe	art. 15	88 253,65	0,00	88 253,65	85 475,64	0,00	85 475,64
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		22 233,02	0,00	22 233,02	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		73 387,00	0,00	73 387,00	0,00	0,00	0,00
za rok 2017 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	73 387,00	0,00	73 387,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		489 648,00	0,00	489 648,00	0,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		93 033,00	0,00	93 033,00	0,00	0,00	0,00

Podatek dochodowy łączny

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 18

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z Innych źródeł przychodów
Podatek dochodowy bieżący, w tym:				93 033,00			0,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej				0,00			0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych				0,00			0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy				0,00			0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego				0,00			0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney				-7 307,00			4 555,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney				-36 159,00			-73 620,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat				64 181,00			-78 175,00

Nota 19

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	123 689,00	119 134,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	123 689,00	119 134,00
- wartość brutto	123 689,00	119 134,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	10 843,00	16 471,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	10 843,00	16 471,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	16 471,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu ZUS i wynagrodzeń	266,00	0,00
- rezerwa na sprawy sporne z pracownikami	10 178,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	399,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

Nota 19

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
3. Zmniejszenia	18 150,00	11 916,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	18 150,00	11 916,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	3 173,00
- zobowiązania z tytułu ZUS i wynagrodzeń	0,00	1 715,00
- rezerwa na wynagrodzenia	0,00	0,00
- udziały w innych spółkach	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 913,00	0,00
- należności pozostałe	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu leasingu	12 237,00	5 269,00
- zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych	0,00	1 759,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	116 382,00	123 689,00
a) odniesionych na wynik finansowy	116 382,00	123 689,00
- wartość brutto	116 382,00	123 689,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informacje o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00
- w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 20

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	520 063,00	593 683,00
a) odniesionej na wynik finansowy	520 063,00	593 683,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	0,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	36 159,00	73 620,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	36 159,00	73 620,00
- nieruchomości inwestycyjne	1 505,00	0,00
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	34 654,00	73 620,00
- ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	483 904,00	520 063,00
a) odniesionej na wynik finansowy	483 904,00	520 063,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informacje o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00

Nota 21

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2018	2017
Sprzedaż usług	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	10 330,00	7 800,00
Zakup usług	TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o.	300,00	300,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 21

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Opis transakcji	Nazwa spółki	2018	2017
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 22

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o. ul. Marcina 11, 40-854 Katowice	43,75%	70	95 914,98	7 506,74
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Nota 23

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o. ul. Marcina 11, 40-854 Katowice	art. 56 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości		ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości

Nota 24

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
TAX-NET Doradztwo Sp. z o.o. ul. Marcina 11, 40-854 Katowice	2018	634 867,35	0,00	142 447,53	1,80	5 000,00	83 408,22	0,00	0,00	0,00	7 506,74
	2017	495 394,80	0,00	118 854,83	1,16	5 000,00	68 164,34	0,00	0,00	0,00	15 243,88
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 24

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 25

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	52 756,93	67 847,18
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	23 847,20	28 230,61
Razem odsetki	76 604,13	96 077,79

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	483 904,00	520 063,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	227 443,88	258 563,80
Pozostałe rezerwy	64 567,00	8 900,00
Razem	775 914,88	787 526,80
Zmiana stanu	-11 611,92	-12 886,98

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	3 000,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	1 256,57	1 550,77
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	977 338,25	823 407,20
Razem należności	978 594,82	824 957,97
Zmiana stanu należności	- 153 636,85	159 783,50

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 220 571,64	1 379 530,17
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	1 220 571,64	1 379 530,17
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	69 960,41	59 164,44

Nota 25

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	214 198,81	549 678,50
Razem zobowiązania z działalności finansowej	284 159,22	608 842,94
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	936 412,42	770 687,23
Zmiana stanu zobowiązań	165 725,19	-27 233,91

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116 689,56	124 768,16
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 706,01	37 663,18
Razem	146 395,57	162 431,34
1. Zmiana stanu	16 035,77	91 937,30
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2. Zmiana stanu	0,00	-18 281,63
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	16 035,77	73 655,67

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	7 923,00	-19 941,30
Razem	7 923,00	-19 941,30
Zmiana stanu	7 923,00	-19 941,30

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	7 277,65	14 387,83
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	156 620,95	211 236,41
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	163 898,60	225 624,24
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-61 725,64	- 241 485,60
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	59,80	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Nota 26

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	77,00	78,24
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	74,00	73,50
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,58

Nota 26

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3,00	4,16

Nota 27

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2018	2017
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	172 800,00	172 800,00
1. Wynagrodzenie	172 800,00	172 800,00
Członkowie Zarządu	172 800,00	172 800,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	10 000,00	10 000,00
1. Wynagrodzenie	10 000,00	10 000,00
Członkowie Rady Nadzorczej	10 000,00	10 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	182 800,00	182 800,00

Nota 28

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	04.01.2018	04.01.2018-07.05.2019	8 000,00	8 500,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			8 000,00	8 500,00

Nota 29

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Nota 30

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2018		2017	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	10 330,00	7 680 902,54	7 800,00	6 845 360,61
- usługi księgowe oraz doradztwo podatkowe i księgowe	6 130,00	7 633 728,78	6 400,00	6 801 865,78
- usługi pozostałe (m.in. użyczenie adresu, usługi biurowe)	4 200,00	47 173,76	1 400,00	43 494,83
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	10 330,00	7 680 902,54	7 800,00	6 845 360,61
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	10 330,00	7 677 102,54	7 800,00	6 825 685,61
- produkty/usługi	10 330,00	7 677 102,54	7 800,00	6 825 685,61
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzujna	0,00	3 800,00	0,00	19 675,00
- produkty/usługi	0,00	3 800,00	0,00	19 675,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2018	2017
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	7 221 198,52	7 159 627,54
1. Amortyzacja	113 648,06	150 273,43
2. Zużycie materiałów i energii	226 424,70	264 914,85
3. Usługi obce	2 194 364,75	2 220 193,70
4. Podatki i opłaty, w tym:	11 167,36	13 989,10
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	3 947 377,73	3 828 869,25
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	694 794,80	656 309,22
- emerytalne	328 945,75	304 421,98

Nota 31

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	33 421,12	25 077,99
- reklama i reprezentacja	11 533,10	2 180,99
- koszty podróży	2 824,34	860,58
- ubezpieczenia	16 131,79	18 616,04
- pozostałe	2 931,89	3 420,38
RAZEM	7 221 198,52	7 159 627,54

Nota 32

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

	2018	2017
Działalność zaniechana		
1. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	0,00	0,00
- Koszty	0,00	0,00
- Wyniki działalności	0,00	0,00
2. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	0,00	0,00
- Koszty	0,00	0,00
- Wyniki działalności	0,00	0,00
Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym		
1. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	0,00	0,00
- Koszty	0,00	0,00
- Wyniki działalności	0,00	0,00
2. (podać rodzaj działalności)		
- Przychody	0,00	0,00
- Koszty	0,00	0,00
- Wyniki działalności	0,00	0,00

Nota 33

Inne przychody operacyjne

	2018	2017
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	389 548,25	524 327,01
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	207 681,49	257 934,21
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	10 172,77	16 818,34
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) ulga na złe długi	15 118,18	16 704,27
10) pozostałe przychody operacyjne	56 137,32	13 797,50
11) rozwiązanie rezerwy	0,00	9 259,12
12) przychody dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	14 885,76	6 627,88
13) odszkodowania i inne uznania	3 202,73	65 668,18
14) dofinansowanie PFRON	82 350,00	137 517,51
Inne przychody operacyjne RAZEM	389 548,25	524 327,01

Nota 34

Inne koszty operacyjne

	2018	2017
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	11 000,00	8 900,00
- koszty zamknięcia roku	11 000,00	8 900,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	561 957,96	936 137,52
1) odpis aktualizujący wartość należności	327 472,33	323 077,87
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	8 759,16	18 996,44
6) ulga na złe długi VAT	6 442,15	7 516,70
7) koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	16 939,91	13 884,65
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	281 999,81
9) amortyzacja wartości firmy	194 246,05	184 380,44
10) pozostałe koszty operacyjne	242,36	97 536,61
11) szkody i inne obciążenia	7 856,00	8 745,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	572 957,96	945 037,52

Nota 35

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	1,65	994,00
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	1,65	994,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1,65	994,00
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00

Nota 35

Wybrane przychody finansowe – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 36

Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	76 620,60	96 171,99
1) od kredytów i pożyczek	76 620,60	96 171,99
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	76 620,60	96 171,99
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 37

Stan rezerw

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	520 063,00	0,00	0,00	36 159,00	483 904,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	258 563,80	0,00	31 119,92	0,00	227 443,88
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	258 563,80	0,00	31 119,92	0,00	227 443,88
- niewykorzystane urlopy	258 563,80	0,00	31 119,92	0,00	227 443,88
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	8 900,00	64 567,00	8 900,00	0,00	64 567,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	8 900,00	64 567,00	8 900,00	0,00	64 567,00
-koszty zamknięcia roku	8 900,00	11 000,00	8 900,00	0,00	11 000,00
-sprawy sporne z pracownikami	0,00	53 567,00	0,00	0,00	53 567,00
Razem	787 526,80	64 567,00	40 019,92	36 159,00	775 914,88

Nota 38

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	116 689,56	124 768,16
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	116 382,00	123 689,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	116 382,00	123 689,00
- zobowiązania z tytułu leasingu	38 838,00	51 075,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	43 214,00	49 127,00
- zobowiązania dotyczące wynagrodzeń	22 062,00	21 796,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- pozostałe	2 090,00	1 691,00
- rezerwa na sprawy sporne z pracownikami	10 178,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	307,56	1 079,16
- pozostałe koszty	307,56	1 079,16
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	29 706,01	37 663,18
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	16 131,79	9 253,26
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00

Nota 38

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Opłacone z góry koszty oprogramowania i innych usług internetowych	13 574,22	28 409,92
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 39

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 945 684,78	0,00	0,00	168 476,79	0,00	4 114 161,57
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 945 684,78	0,00	0,00	168 476,79	0,00	4 114 161,57

TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 39

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Umorzenia na początek okresu	0,00	1 123 405,15	0,00	0,00	157 287,29	0,00	1 280 692,44
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	194 246,05	0,00	0,00	4 006,94	0,00	198 252,99
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	1 317 651,20	0,00	0,00	161 294,23	0,00	1 478 945,43
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	2 822 279,63	0,00	0,00	11 189,50	0,00	2 833 469,13
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	2 628 033,58	0,00	0,00	7 182,56	0,00	2 635 216,14
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	33,00	0,00	0,00	96,00	0,00	36,00

Nota 40

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa KLON S.C. Mariusz Malesza Dariusz Gutowski	156 108,38	20	Okres 20 letni dotyczy wartości firmy wynikającej z połączenia z podmiotami na bazie których doszło do przekształcenia poprzednika prawnego i powstania TAX-NET S.A. Podmioty łącząc się opracowały i stworzyły obecny kształt Spółki, a okres uzyskiwania korzyści z tych składników majątkowych został ustalony ze względu na wielkość, stabilność i uzyskany efekt synergii, który	85 209,16
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Doradztwa i Usług Podatkowych Edward Kowalczyk	67 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co	49 133,39

Nota 40

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) – ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa Eurobilans Biuro Rachunkowe S.C.	120 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	61 000,00
Zakup przedsiębiorstwa GRNB-Partner Sp. z o.o.	330 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	82 500,00
Zakup przedsiębiorstwa Kancelaria Podatkowa Focus Maria Kamińska	250 000,00	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	96 875,01
Zakup przedsiębiorstwa PERFECT E. Tokarska	512 241,32	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	185 508,85
Zakup przedsiębiorstwa KSIĘGOWOŚĆ, PODATKI, DORADZTWO GRUPA TAX-NET Sp. z o.o.	133 526,57	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	105 987,75

Nota 40

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Rachunkowe J. Zabielska	113 243,46	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	39 163,35
Zakup przedsiębiorstwa Biuro Usług Księgowo-Podatkowych "Buchalter" Joanna Nowak Sp. z o.o.	947 187,03	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	315 729,00
Zakup przedsiębiorstwa ALMANACH CONSULTING SP. Z O.O.	399 430,24	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	89 871,80
Zakup przedsiębiorstwa "EUROIN BRP" SP. Z O.O.	783 584,79	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów	176 306,59

których wpływ oceniono na co

Nota 40

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metoda nabycia (art. 44b ust. 10) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalenia okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Zakup przedsiębiorstwa Maciej Wawrzynek LAURUS Sp. z o.o.	115 336,75	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co	29 314,77
Zakup przedsiębiorstwa Wiechnik Agnieszka PROF-TAX Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych	18 026,24	20	Okres odpisywania poszczególnych kwot składających się na wartość firmy przyjęty został jako 20 letni. Okres wydłużony do 20 lat ze względu na oczekiwane korzyści wynikające z nabycia wraz z podmiotem, którego dotyczy wartość, dostępu do nowych rynków, rozwiązań techniczno-organizacyjnych, know-how i innych elementów których wpływ oceniono na co	1 051,53

Nota 41

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	490 254,38	469 322,25	65 900,47	122 300,48	1 147 777,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 625,20	0,00	0,00	1 625,20
– nabycie	0,00	0,00	0,00	1 625,20	0,00	0,00	1 625,20
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	490 254,38	470 947,45	65 900,47	122 300,48	1 149 402,78
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	143 238,10	202 900,06	23 372,58	92 927,21	462 437,95
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	17 481,96	72 881,53	11 421,33	7 856,30	109 641,12
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	160 720,06	275 781,59	34 793,91	100 783,51	572 079,07
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	347 016,28	266 422,19	42 527,89	29 373,27	685 339,63

Nota 41

Zmiany w środkach trwałych – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	329 534,32	195 165,86	31 106,56	21 516,97	577 323,71
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	33,00	59,00	53,00	82,00	50,00

Nota 42

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto


Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 43

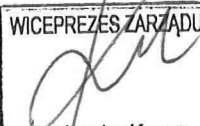
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2018	2017
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 625,20	56 103,34
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	22 853,54
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 625,20	33 249,80
- 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
Koszty planowane na okres następny	30 000,00	40 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	30 000,00	40 000,00
- 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

Sporządzono Katowice dnia 24.05.2019
(miejscowość) (data)Agnieszka Szotysek
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

 Paweł Głośny
 Paweł Głośny Agnieszka Kocan



WICEPREZES ZARZĄDU

 Agnieszka Kocan

(podpisy)