

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

Wrocław, 24 czerwca 2019 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Goldenmark Spółka Akcyjna
ul. Strzegomska 55a
53-611 Wrocław

za okres
od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

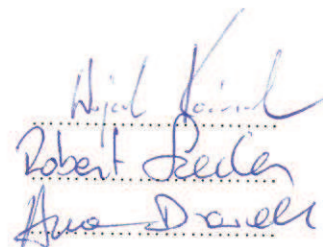
Na sprawozdanie finansowe składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 42.242.397,46 zł.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w kwocie 39.004.015,18 zł.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 39.004.015,18 zł.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 731.276,74 zł
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wojciech Kaźmierczak – Prezes Zarządu Goldenmark S.A.

Robert Szczerba – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Anna Drewniak – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.



Spis treści

| | |
|--|----|
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | 4 |
| 1. Informacje ogólne | 4 |
| 2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej | 4 |
| 3. Połączenie spółek handlowych | 5 |
| 4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości | 5 |
| 4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 5 |
| 4.2 Zasady wyceny aktywów i pasywów | 5 |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | 24 |
| 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego | 24 |
| 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym | 24 |
| 3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym | 24 |
| 4. Korekta błędów | 24 |
| 5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy | 24 |
| 6. Wartości niematerialne i prawne | 24 |
| 7. Rzeczowe aktywa trwałe | 25 |
| 7.1. Grunty użytkowane wieczysto | 25 |
| 7.2. Wartość netto Środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu | 25 |
| 7.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę Środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | 26 |
| 7.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli | 26 |
| 8. Inwestycje długoterminowe | 26 |
| 8.1. Długoterminowe aktywa finansowe | 27 |
| 8.2. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych | 27 |
| 8.3. Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują | 29 |
| 8.4. Udziały i akcje pozostałych jednostek | 29 |
| 9. Rozliczenia międzyokresowe czynne | 29 |
| 10. Zapasy | 29 |
| 11. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, które są wyceniane według wartości godziwej | 29 |
| 12. Należności krótkoterminowe | 30 |
| 12.1. Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku | 31 |
| 13. Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz Środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych) | 31 |
| 13.1. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w roku obrotowym | 32 |
| 13.2. Specyfikacja umów udzielonych pożyczek | 33 |
| 14. Kapitały | 33 |
| 15. Podział zysku / pokrycie straty | 34 |
| 15.1. Pokrycie straty za rok poprzedni | 34 |
| 15.2. Podział zysku za rok bieżący | 34 |
| 16. Rezerwy | 35 |
| 17. Zobowiązania długoterminowe | 35 |
| 18. Zobowiązania krótkoterminowe | 36 |
| 19. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez spółkę gwarancje, poręczenia | 37 |
| 20. Zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku spółki | 38 |
| 21. Rozliczenia międzyokresowe | 39 |
| 22. Aktywa i zobowiązania socjalne | 39 |
| 23. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie | 39 |
| 24. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży | 40 |
| 25. Podatek dochodowy | 41 |
| 26. Pozostałe przychody operacyjne | 42 |
| 27. Pozostałe koszty operacyjne | 42 |
| 28. Przychody finansowe | 42 |
| 29. Koszty finansowe | 43 |
| 30. nakłady na niefinansowe aktywa | 43 |
| 31. Struktura środków pieniężnych | 44 |
| 32. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych | 44 |
| 33. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe | 45 |
| 34. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych | 46 |
| 35. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących | 46 |
| 36. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących | 46 |
| 37. Instrumenty finansowe | 47 |
| 38. ujawnienia dotyczące ryzyka instrumentów finansowych | 49 |
| 39. Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych | 50 |
| 40. Inne istotne informacje dla oceny sprawozdania | 50 |
| 41. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji | 50 |
| 42. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi | 51 |
| 43. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności | 53 |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Goldenmark Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 9 października 2014 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000533602.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 360252100.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 55a.

Czas trwania działalności Spółki i jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. Sprzedaż złota inwestycyjnego, nie inwestycyjnego i innych metali szlachetnych (PKD: 47.19.Z i 47.91.Z)

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2018 roku.

Zarząd Spółki ma świadomość trudnej sytuacji finansowej, w jakiej Spółka się znajduje.

W roku 2018 Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości -39,0 mln zł, przy stracie na sprzedaży -3,5 mln zł i wycenie towarów lokacyjnych na poziomie -2,1 mln zł. Przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły w 2018 roku 230,4 mln zł, na koniec roku suma aktywów Spółki wynosiła 42,2 mln zł, zaś kapitały własne -27,9 mln zł.

Na wynik finansowy netto w roku 2018 ma wpływ utworzenie odpisów na aktywa finansowe w jednostkach zależnych w wys. 34,1mln zł, które Spółka utworzyła stosując zasadę ostrożności.

Wobec występującego ryzyka braku kontynuacji działalności Zarząd podejmuje odpowiednie działania ograniczające tę niepewność. Pozyskanie towaru do obrotu, zwrot podatku VAT przez spółkę zależną Mennica Wrocławska Sp. z o.o. a także znaczące zmniejszenie kosztów operacyjnych dają realne szanse na generowanie dodatniej EBIDTA jeszcze w IV kwartale 2019 roku.

W punkcie 43 Dodatkowych informacji i objaśnień zostały opisane ryzyka związane z niepewnością kontynuowania działalności oraz szerzej podjęte działania ograniczające tę niepewność.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2018 roku, poz. 395, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 roku w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017, poz. 277, z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

4.2 Zasady wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywistość poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów / (kosztów) finansowych.

1. Środki pieniężne

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

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursu zastosowanego przez bank, a w przypadku, kiedy nie jest zasadne zastosowanie kursu banku wycenia się wg kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień ich wpływu,
- rozchód walut z rachunku dewizowego wycenia się według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień ich rozchodu,
- różnice kursowe powstające w wyniku wyceny waluty zgromadzonej na bankowym rachunku walutowym w trakcie roku obrotowego ustala się według metody FIFO
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| Materiały | cena zakupu |
| Półprodukty i produkty w toku | nie są wyceniane w ogóle |
| Produkty gotowe | koszt wytworzenia |
| Towary | cena zakupu |

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym, przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę zakupu lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu :

- rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła) – FIFO.

Z uwagi na specyfikę przedmiotu oraz przyjętą metodę wyceny jako odrębną kategorię aktywów wykazuje się towary lokacyjne.

W przypadku sprzedaży towarów w ramach **komisu w sprzedaży**, gdy Spółka jest komitentem ujmuje w aktywach bilansu towary przekazane komisantowi jako towary własne do czasu ich wydania przez komisanta odbiorcom końcowym (finalnym klientom). Przyjmuje się, że do tego momentu komitent posiada kontrolę nad składnikiem. Bez znaczenia jest miejsce przechowywania towaru (magazyny własne, magazyny poza jednostką).

W przypadku zakupu towarów w ramach **komisu w zakupie**, gdy Spółka jest komitentem ujmuje w aktywach bilansu towary otrzymane od komisanta jako towary własne do momentu ich wydania

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

przez komisanta komitentowi. Przyjmuje się, że do tego momentu komitent posiada kontrole nad składnikiem.

W przypadku sprzedaży towarów w ramach **komisu w sprzedaży**, gdy Spółka jest komisantem nie ujmuje w aktywach bilansu towarów otrzymanych od komitenta jako towarów własnych do czasu ich wydania przez komisanta odbiorcom końcowym (finalnym klientom). Przyjmuje się, że komisant nie posiada kontroli nad składnikiem.

W przypadku zakupu towarów w ramach **komisu w zakupie**, gdy Spółka jest komisantem nie ujmuje w aktywach bilansu towarów zakupionych na rzecz komitenta jako towarów własnych. Przyjmuje się, że od momentu weryfikacji zakupionego towaru komitent posiada kontrole nad składnikiem.

2a. Depozyty nieprawidłowe otrzymane i przekazane złota i innych metali szlachetnych.

Działalność jednostki opiera się na:

- 1) Skupie złomu złota, następnie przetopieniu lub nie tego złomu oraz dalszej odsprzedaży (w formie pierwotnej lub po przetopie lub przerobieniu na inną postać),
- 2) Przyjmowaniu w depozyt nieprawidłowy złota niealokowanego, którym zgodnie z umową można dysponować w sposób nieograniczony (umowy potwierdzają klientowi posiadanie prawa do złota – roszczenie o zwrot rzeczy tożsamej co do gatunku a nie fizycznego prawa własności do określonej sztabki złota lub monety).

Jednostka przyjmuje na stan ewidencji bilansowej zapasów złota inwestycyjne w postaci monet i sztabek na podstawie umów depozytu nieprawidłowego z chwilą zawarcia umowy depozytu i otrzymania towaru (w szczególności przyjęcia w depozyt po dokonaniu sprzedaży). Rozpoznanie aktywa wynika z uznania, że poprzez umowę depozytu nieprawidłowego jednostka sprawuje kontrolę nad tym zasobem majątkowym (poprzez swobodę dysponowania) o wiarygodnie określonej wartości powstałym w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Na moment jednoczesnego ujęcia w księgach zapasu towarów i zobowiązania depozytowego o identycznej wartości dokonuje się wyceny zobowiązania depozytowego w cenie zakupu (będącą ceną rynkową). Cenę rynkową rozumie się aktualną cenę SPOT na dzień bilansowy powiększoną o aktualne warunki zakupowe wypracowane przez grupę kapitałową, w której funkcjonuje jednostka, tj. marżę dostawców oraz koszty logistyki.

Cena rynkowa po jakiej wyceniane są towary lokacyjne stanowi cenę SPOT na dzień bilansowy powiększoną o ówczesne warunki zakupowe wypracowane przez Grupę Kapitałową Goldenmark, do której należy jednostka, tzw. cenę bazową, tj. marżę dostawców oraz koszty logistyki.

$$Cena\ rynkowa_{KTM} = ilość_{KTM} * waga\ netto_{KTM} * SPOT_{DB} * cena\ bazowa_{KTM}$$

Gdzie:

- $ilość_{KTM}$ [szt] – ilość sztuk danego produktu w magazynie na dzień bilansowy
- $waga\ netto_{KTM}$ [gram] – waga netto produktu
- $SPOT_{DB}$ [pln za gram] – cena SPOT z dnia bilansowego dla 1 gram kruszcu
- $cena\ bazowa_{KTM}$ [%] – warunki zakupowe dla danego KTM, tj. uśredniony narzut na cenę SPOT z uwzględnieniem marży dostawcy i kosztów logistyki

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- *KTM* – kod towarowo-materiałowy

Cena bazowa jest ustalana dla danego KTM przez dział zakupów i logistyki.

Ceny bazowe są stałe, zmieniają się jedynie wówczas, kiedy zmieniają się ceny rynkowe (jeżeli przewyższają dotychczasowe ceny).

Lokalizacja i obszar działania spółki nie mają znaczenia w założeniach do wyceny. Ceny rynkowe złota, srebra, platyny oraz palladu inwestycyjnego nie są determinowane przez rejonizację.

Kurs notowań poszczególnych metali przyjmuje się zgodnie z London FIX AM na dzień wyceny.

Kurs USD do przeliczenia kursów notowań na PLN jest średnim kursem NBP na dzień wyceny.

Do przeliczeń wagowych stosuje się tzw. uncję trojańską, tj. 31,1035 g

Po pierwotnym ujęciu zobowiązanie z tytułu zwrotu depozytu nieprawidłowego (prezentowane w bilansie jako **inne zobowiązania** a nie inne zobowiązania finansowe) podlega przeszacowaniu i wycenie w aktualnej cenie rynkowej. Przeszacowanie podlega prezentacji w rachunku wyników jako **aktualizacja aktywów niefinansowych** per saldo wraz z przeszacowaniem towarów lokacyjnych stanowiących zabezpieczenie zobowiązania depozytowego.

W przypadku przekazania towaru w depozyt nieprawidłowy (z krótkim zazwyczaj jednomiesięcznym terminem zwrotu na zgłoszone żądanie) do profesjonalnego podmiotu, prowadzącego działalność w zakresie przechowywania zdeponowanych przedmiotów wartościowych, jednostka nie zdejmuje ze stanu ewidencji bilansowej zapasów przekazanego złota i innych metali szlachetnych w postaci monet i sztabek i innych postaciach przekazywanych do przechowywania z chwilą wydania towaru. Ponieważ kontrola nad składnikiem jest zachowana, wartość bilansowa przekazanego towaru nie jest zdejmwana z aktywów bilansu i w dalszym ciągu podlega przeszacowaniu do ceny rynkowej właściwej dla przekazanego przedmiotu.

2b. Towary lokacyjne

Uwzględniając przedmiot działalności jednostki, grupy kapitałowej w ramach której funkcjonuje oraz zasady prezentacji aktywów w przepisach o rachunkowości, uznaje się za zasadne traktowanie przez jednostkę złota i innych metali szlachetnych jako Towarów lokacyjnych stanowiących specyficzny rodzaj innych inwestycji krótkoterminowych a tym samym wycenianych w sprawozdaniu finansowym w wartości (cenie) rynkowej.

Towary uznawane za Towary lokacyjne

Jednostka uznaje za Towary lokacyjne: złoto inwestycyjne, srebro inwestycyjne, pallad inwestycyjny, platynę inwestycyjną oraz wyroby jubilerskie z metali szlachetnych.

Jednostka nie uznaje za Towary lokacyjne: zestawów metali w różnych postaciach, wyrobów kolekcjonerskich, odpadów, diamentów, akcesoriów sprzedawanych wraz z towarami.

Wyjątkiem jest grupa wyrobów jubilerskich i biżuterii, gdzie wyroby jubilerskie ze skupu nie są traktowane jako towary lokacyjne (i te wyrażone są w cenie zakupu jak zwykłe towary na zapasie) a wyroby jubilerskie i biżuteria skupowane hurtowo są uznawane jako towary lokacyjne (i ujmowane w wartościach rynkowych).

Wycena towarów uznawanych za Towary lokacyjne

Najbardziej zasadną formą wyceny stanów magazynowych jednostki, z uwagi na charakter tych zasobów, jest wycena w wartości godziwej, tutaj szacunek wartości rynkowej.

Metody rynkowe oparte są na założeniu, że najlepszymi informacjami potrzebnymi do wyceny przedsiębiorstwa dostarcza rynek finansowy. Zasadne i właściwe dla wyceny pojedynczych składników aktywów i pasywów zdaniem jednostki jest ich prezentowanie w wartości (cenie) rynkowej, skoro istnieje aktywny rynek ich notowań. W zaistniałych okolicznościach, wartość złota i innych metali inwestycyjnych w majątku spółki oraz grupy kapitałowej (zarówno w aktywach jak i pasywach –zobowiązania do zwrotu z tytułu przyjętych w depozyt towarów) uzależniona jest od rynkowej ceny surowca oraz aktualnych warunków zakupowych. Z tej perspektywy właściwe wydaje się przyjmowanie do wyceny nie historycznych cen zakupu ale bieżącej ceny rynkowej, po jakiej jednostka musiałaby dokonać zakupu wykazanych w sprawozdaniu na dzień bilansowy ilości towarów lokacyjnych. Poprzez cenę rynkową rozumie się aktualną cenę SPOT na dzień bilansowy powiększoną o aktualne warunki zakupowe wypracowane przez grupę kapitałową, w której funkcjonuje jednostka, tj. marżę dostawców oraz koszty logistyki.

Towary lokacyjne wykazywane w aktywach bilansu w wartości rynkowej odpowiadającej wartości rynkowej towarów nabytych (przyjętych w depozyt) w ramach zawartych na dzień bilansowy a nie zamkniętych wydaniem towaru umów depozytu nieprawidłowego stanowią zabezpieczenie tych depozytów i są prezentowane jako towary lokacyjne stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu depozytów nieprawidłowych. Nadwyżka towarów lokacyjnych w aktywach ponad tę wartość rynkową nie stanowi zabezpieczenia depozytów jest prezentowana jako towary lokacyjne niestanowiące zabezpieczenia zobowiązań z tytułu depozytów nieprawidłowych.

Kontrola and aktywami w Towary lokacyjne

Całość zapasu posiadanych towarów lokacyjnych (w magazynach jednostki lub w depozycie u podmiotu przechowującego) jest traktowana jako aktyw inwestycyjne jednostki –inne inwestycje krótkoterminowe. Zdaniem jednostki złoto i inne metale szlachetne będące w jej posiadaniu jest stale notowane na giełdach a w jednostce ze względu na sposób wykorzystania podlega szybkiej rotacji spełniając tym samym definicję inwestycji. Również w przypadku przekazania posiadanych towarów lokacyjnych na przechowanie w ramach umowy depozytu nieprawidłowego (z krótkim zazwyczaj siedmiodniowym nie dłuższym niż jednomiesięcznym terminem zwrotu na zgłoszone żądanie) do profesjonalnego podmiotu, prowadzącego działalność w zakresie przechowywania zdeponowanych przedmiotów wartościowych, jednostka nie zdejmuje z chwila wydania towaru do przechowania ze stanu ewidencji bilansowej zapasów złota inwestycyjnego i innych metali szlachetnych w postaci monet i sztabek i innych postaciach przekazywanych do przechowywania, lecz dalej ujmuje je w aktywach jako towary lokacyjne, stosując dotychczasowe zasady prezentacji i wyceny. W takim przypadku jednostka uznaje, że nie przekazała kontroli nad składnikiem profesjonalnemu podmiotowi przyjmującemu towar na przechowanie. W konsekwencji także otrzymanie zwrotu depozytu od podmiotu przechowującego nie wywołuje żadnych zmian w ujmowaniu depozytu, ponieważ kontrola nad składnikiem była i jest zachowywana (ciągłość kontroli w momencie wydania depozytu na przechowanie i przy jego zwrocie).

Sposób prezentacji towarów lokacyjnych w sprawozdaniu finansowym

Ponieważ jednostka posiada na zapasie zarówno złoto zakupione, jak i przyjęte na przechowanie w ramach umowy depozytu nie prawidłowego w odniesieniu do którego posiada zobowiązanie niefinansowe do jego zwrotu (przedmiotu tożsamego co do gatunku przyjętego uprzednio w depozyt) prezentacja w sprawozdaniu aktywów i pasywów jest następująca:

1) Złoto inne metale szlachetne posiadane w ramach umów depozytu nieprawidłowego (na podstawie zawartych umów lub wydanych certyfikatów) i złoto stanowiące ich zabezpieczenie wyceniane jest w wartości godziwej (rynkowej) a skutki wyceny odnoszone są w aktualizację aktywów niefinansowych. Towar lokacyjny wykazywany jest w odrębnej pozycji zapasów jako Towar lokacyjny stanowiący zabezpieczenie depozytu nieprawidłowego. Jednoczesna wycena zapasów w wartości towarów lokacyjnych będących przedmiotem otrzymanych depozytów nieprawidłowych i zobowiązań z tego tytułu jest wykazywana w rachunku wyników per saldo. Wartość towarów (w cenie rynkowej) niezbędnych do zabezpieczenia posiadanych na dzień bilansowy niezamkniętych depozytów nieprawidłowych ustalona jest na podstawie wartości rynkowej zobowiązania z tytułu przyjętych depozytów i jest uznawana za inwestycję własną jednostki (inne inwestycje krótkoterminowe),

2) Nadwyżka wartości rynkowej towarów lokacyjnych ponad wartość towarów lokacyjnych będących przedmiotem otrzymanych depozytów wykazywana jest w innych inwestycjach krótkoterminowych - Towar lokacyjny nie stanowiący zabezpieczenia depozytu nieprawidłowego w wartości godziwej (rynkowej) a skutki wyceny odnoszone są w aktualizację aktywów niefinansowych i wykazywane per saldo z różnicą przeszacowań od towarów stanowiących zabezpieczenie depozytu i zobowiązań depozytowych.

Szczegółowo zasady kwalifikacji i wyceny towarów lokacyjnych są określone w posiadanym przez jednostkę Opisie metodologii wyceny towaru lokacyjnego znajdującego się w skarbcach Grupy Goldenmark S.A.

3. Należności i zobowiązania:

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień uzyskania przychodu/poniesienia kosztu dla danej waluty obcej.
- Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności Spółka tworzy na:

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

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami lub drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Zaliczki wpłacone przez ostatecznych odbiorców towarów (klientów) w ramach komisji w sprzedaży towarów ujmuje jako zaliczki na własne dostawy na rozliczeniach międzyokresowych przychodów do czasu wydania towaru Komisantowi. Komitent wpłacone przez odbiorców zaliczki wykazuje per saldo wraz z przekazanymi komitentowi zaliczkami z tytułu dostaw komisowych jako pozostałe należności lub zobowiązania. Otrzymane i przekazane środki pieniężne nie dotyczą bowiem dostawy komisanta, lecz komitenta.

Należności otrzymywane przez komisanta od ostatecznych odbiorców towarów (klientów) w ramach komisji w sprzedaży towarów i zobowiązania wobec komitenta z tytułu tych dostaw są wykazywane per saldo jako inne należności lub zobowiązania.

4. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

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

7. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności składników, w tym również prawne lub inne ograniczenia czasu ich używania. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy, poniżej 3.500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

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

8. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500 złotych ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. W ewidencji środków trwałych bez względu na wartość ujmuje się meble.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

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

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury nie rzadziej niż co 4 lata.

9. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- pobrane wpłaty lub zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym,

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- otrzymane zaliczki, przedpłaty, zadatki, raty (udokumentowane fakturą VAT) na poczet dostaw towarów i usług.

W przypadku sprzedaży towarów w ramach umów komisji, komisant wykazuje otrzymane zaliczki od odbiorców końcowych (nabywców towarów) per saldo po skompensowaniu z zaliczkami przekazanymi komitentowi odpowiednio jako pozostałe należności / zobowiązania (nie są to zaliczki na dostawy własne komisanta).

W przypadku zakupu towarów w ramach umów komisji, komisant wykazuje przekazane zaliczki do dostawców towarów per saldo po skompensowaniu z zaliczkami otrzymanymi od komitenta odpowiednio jako pozostałe należności / zobowiązania (nie są to zaliczki na dostawy własne komisanta).

10. Kapitały własne

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

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

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

11. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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

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

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

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

12. Przychody ze sprzedaży

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

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięte z tego tytułu przychody, strata z inwestycji prezentowana jest w kosztach działalności inwestycyjnej.

W przypadku sprzedaży towarów w ramach komisji w sprzedaży komitent ujmuje w rachunku wyników przychody ze sprzedaży towarów. Płacone komisantom prowizje od sumy wartości dostaw dokonanych w umownych okresach są ujmowane jako koszt własny sprzedaży towarów, korygując tym samym wynik na sprzedaży towarów komitenta o płacone komisantom prowizje.

W przypadku sprzedaży towarów w ramach komisji w sprzedaży komitent nie ujmuje w rachunku wyników przychodów ze sprzedaży towarów do odbiorców końcowych (klientów). Bowiem sprzedaż dokonywana jest w imieniu własnym, ale na rachunek komitenta. Otrzymywane od komitentów prowizje od sumy wartości dostaw dokonanych w umownych okresach są ujmowane jako przychody ze sprzedaży usług, tym samym prezentuje w rachunku wyników wyłącznie otrzymywane od komitenta prowizje.

W przypadku sprzedaży towarów w ramach komisji w zakupie komitent nie ujmuje w rachunku wyników przychodów ze sprzedaży towarów do komitenta. Bowiem zakup a następnie sprzedaż dokonywana jest w imieniu własnym, ale na rachunek komitenta. Otrzymywane od komitentów prowizje od sumy wartości dostaw dokonanych w umownych okresach są ujmowane jako przychody ze sprzedaży usług, tym samym komitent prezentuje w rachunku wyników wyłącznie otrzymywane od komitenta prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i należności z tytułu zakupu i dostawy do komitenta.

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

14. Przychody i koszty finansowe

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

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

15. Podatek dochodowy

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

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

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

16. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

17. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zmiany stanu innych inwestycji krótkoterminowych w towary lokacyjne wykazuje się w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej w pozycji Zmiana stanu towarów lokacyjnych. Składnik ten łączy cechy towarów i składników zaliczanych do inwestycji.

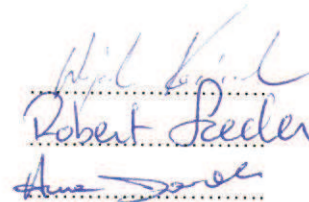
Zmiany stanu zobowiązań z tytułu przyjętych depozytów nieprawidłowych podlegających wycenie i przeszacowaniu do cen rynkowych wykazuje się w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej w pozycji Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki w składzie:

Wojciech Kaźmierczak – Prezes Zarządu Goldenmark S.A.

Robert Szczerba – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

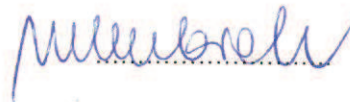
Anna Drewniak – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.



Robert Szczerba
Anna Drewniak

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Marzena Kubiak - Główny Księgowy



Marzena Kubiak

Wrocław, dnia 24 czerwca 2019 roku

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Bilans

BILANS

| w złotych | Nota | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|-----------|----------------------|----------------------|
| AKTYWA | | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 10 229 460,38 | 11 267 355,18 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 8 | 10 229 460,38 | 10 434 273,18 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 10 229 460,38 | 10 434 273,18 |
| a) W jednostkach powiązanych | | 10 229 460,38 | 10 433 823,18 |
| - udziały lub akcje | | 10 229 460,38 | 10 433 823,18 |
| c) W pozostałych jednostkach | | 0,00 | 450,00 |
| - udziały lub akcje | | 0,00 | 450,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 | 0,00 | 833 082,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 833 082,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 32 012 937,08 | 63 152 001,05 |
| I. Zapasy | 10 | 870 875,12 | 5 067 781,65 |
| 4. Towary | | 401 570,74 | 1 592 032,18 |
| 5. Zaliczki na dostawy | | 469 304,38 | 3 475 749,47 |
| IA. Towary lokacyjne (inne inwestycje krótkoterminowe) | 11 | 1 880 455,34 | 11 303 768,41 |
| 1. Towary lokacyjne stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu depozytów nieprawidłowych | | 1 880 455,34 | 11 303 768,41 |
| II. Należności krótkoterminowe | 12 | 5 901 589,24 | 2 093 125,41 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 4 805 101,61 | 1 948 304,58 |
| a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 4 805 101,61 | 1 948 304,58 |
| - do 12 miesięcy | | 4 805 101,61 | 1 948 304,58 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | | 1 096 487,63 | 144 820,83 |
| a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 129 553,09 | 4 006,88 |
| - do 12 miesięcy | | 129 553,09 | 4 006,88 |
| b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 37 508,17 | 40 166,11 |
| c) Inne | | 929 426,37 | 100 647,84 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 13 | 23 272 485,38 | 44 586 975,98 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 23 272 485,38 | 44 586 975,98 |
| a) W jednostkach powiązanych | | 21 464 161,02 | 42 085 436,27 |
| - udzielone pożyczki | | 21 464 161,02 | 42 085 436,27 |
| b) W pozostałych jednostkach | | 38 390,16 | 328,77 |
| - udzielone pożyczki | | 14 484,73 | 328,77 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 23 905,43 | 0,00 |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 1 769 934,20 | 2 501 210,94 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 735 741,98 | 277 829,51 |
| - inne środki pieniężne | | 1 034 192,22 | 2 223 381,43 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 | 87 532,00 | 100 349,60 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 42 242 397,46 | 74 419 356,23 |

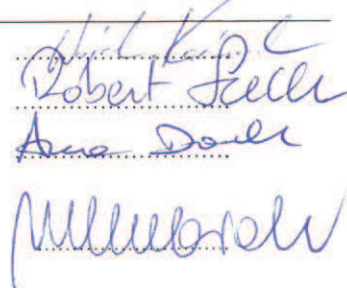
Wojciech Kaźmierczak – Prezes Zarządu Goldenmark S.A.

Robert Szczerba – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Anna Drewniak – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Marzena Kubiak - Główny Księgowy

Wrocław, dnia 24 czerwca 2019 roku



Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Bilans

BILANS (CD.)

| w złotych | Nota | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|--|-----------|----------------------|----------------------|
| PASYWA | | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 14 | | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 2 251 287,00 | 2 251 287,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 40 859 202,66 | 40 859 202,66 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | (31 963 909,01) | (34 054 237,68) |
| VI. Zysk (strata) netto | | (39 004 015,18) | 2 090 328,67 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 70 099 831,99 | 63 272 775,58 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 16 | 1 336 049,01 | 1 214 368,01 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 1 255 513,00 | 1 152 732,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 27 636,01 | 27 636,01 |
| - krótkoterminowa | | 27 636,01 | 27 636,01 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 52 900,00 | 34 000,00 |
| - krótkoterminowe | | 52 900,00 | 34 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 17 | 0,00 | 500 000,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 0,00 | 500 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 500 000,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 18 | 47 126 540,61 | 31 827 983,08 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 42 333 123,95 | 31 234 671,72 |
| a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 13 323 403,52 | 4 112 387,53 |
| - do 12 miesięcy | | 13 323 403,52 | 4 112 387,53 |
| b) Inne | | 29 009 720,43 | 27 122 284,19 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 4 793 416,66 | 593 311,36 |
| a) Kredyty i pożyczki | | 500 000,00 | 0,00 |
| b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 17 | 2 825 400,00 | 0,00 |
| c) Inne zobowiązania finansowe | 17 | 0,00 | 233 046,63 |
| d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 1 195 658,11 | 196 424,88 |
| - do 12 miesięcy | | 1 195 658,11 | 196 424,88 |
| g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 146 544,97 | 87 916,29 |
| h) Z tytułu wynagrodzeń | | 119 390,91 | 73 521,23 |
| i) Inne | | 6 422,67 | 2 402,33 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 21 | 21 637 242,37 | 29 730 424,49 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 21 637 242,37 | 29 730 424,49 |
| - krótkoterminowe | | 21 637 242,37 | 29 730 424,49 |
| PASYWA RAZEM | | 42 242 397,46 | 74 419 356,23 |

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki w składzie:

Wojciech Kaźmierczak – Prezes Zarządu Goldenmark S.A.

Robert Szczerba – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Anna Drewniak – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Marzena Kubiak - Główny Księgowy

Wrocław, dnia 24 czerwca 2019 roku

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| wariant porównawczy w złotych | Nota | 2018 | 2017 |
|--|-----------|------------------------|-----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 24 | 230 367 270,77 | 320 837 739,13 |
| - od jednostek powiązanych (1) | | 6 740 050,91 | 4 071 110,12 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 1 261 317,95 | 1 430 910,42 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 229 105 952,82 | 319 406 828,71 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 233 861 893,37 | 321 634 843,24 |
| I. Amortyzacja | | 76 321,32 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 12 747,35 | 10 688,85 |
| III. Usługi obce | | 4 953 769,47 | 4 152 955,61 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 459 670,67 | 326 627,26 |
| - podatek akcyzowy | | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 1 740 733,92 | 1 198 745,64 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 268 110,98 | 178 405,86 |
| - emerytalne | | 121 540,55 | 75 967,48 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 207 211,31 | 276 964,97 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 226 143 328,35 | 315 490 455,05 |
| C. Zysk / (strata) ze sprzedaży (A-B) | | (3 494 622,60) | (797 104,11) |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 26 | 185 949,60 | 3 025 808,24 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | 2 940 356,30 |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 185 949,60 | 85 451,94 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 27 | 2 227 607,08 | 67 033,83 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 2 099 132,38 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | | 128 474,70 | 67 033,83 |
| F. Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | (5 536 280,08) | 2 161 670,30 |
| G. Przychody finansowe | 28 | 2 749 606,05 | 3 309 315,04 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 18 291,04 | 79 588,19 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | 18 291,04 | 79 588,19 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 18 291,04 | 79 588,19 |
| II. Odsetki, w tym: | | 2 457 758,35 | 3 219 192,09 |
| - od jednostek powiązanych | | 2 457 243,48 | 3 219 192,09 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 273 556,66 | 10 534,76 |
| - w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 29 | 35 281 478,15 | 2 970 523,67 |
| I. Odsetki, w tym: | | 198 163,67 | 221 199,31 |
| - dla jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 409 002,20 | 275 848,13 |
| - w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 34 138 864,95 | 1 423 381,55 |
| IV. Inne | | 535 447,33 | 1 050 094,68 |
| I. Zysk / (strata) brutto (F+G-H) | | (38 068 152,18) | 2 500 461,67 |
| J. Podatek dochodowy | 25 | 935 863,00 | 410 133,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk / (strata) netto (K-L-M) | | (39 004 015,18) | 2 090 328,67 |

Rachunek Zysków i Strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Rachunek Zysków i Strat

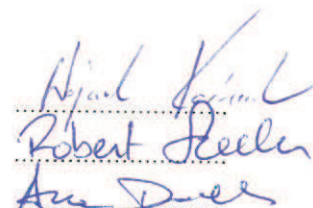
(1) Jako przychody ze sprzedaży towarów od jednostek powiązanych nie prezentuje się sprzedaży komitenta w ramach komisji w sprzedaży dokonywanego za pośrednictwem komisantów będących jednostkami powiązаныmi, bowiem pośredniczą oni w sprzedaży na rzecz osób i podmiotów niepowiązanych, odsprzedając towar po cenie zakupu od komitenta (nie są odbiorcami końcowymi sprzedawanych towarów). Z tytułu prowizji od usługi pośrednictwa od wartości sumy dostaw w okresie Spółka jako komitent otrzymuje odrębne obciążenie w fakturach wystawianych przez komisantów.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki w składzie:

Wojciech Kaźmierczak – Prezes Zarządu

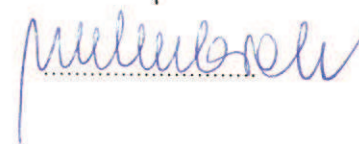
Robert Szczerba – Wiceprezes Zarządu

Anna Drewniak – Wiceprezes Zarządu



Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Marzena Kubiak - Główny Księgowy



Wrocław, dnia 24 czerwca 2019 roku

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| w złotych | Nota | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------------|------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | 11 146 580,65 | 9 056 251,98 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | 11 146 580,65 | 9 056 251,98 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | | 2 251 287,00 | 2 251 287,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | | 2 251 287,00 | 2 251 287,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | 40 859 202,66 | 40 859 202,66 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | 40 859 202,66 | 40 859 202,66 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | 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 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | (34 054 237,68) | (32 769 867,01) |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | (34 054 237,68) | (32 769 867,01) |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | (34 054 237,68) | (32 769 867,01) |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | (1 284 370,67) |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | 0,00 | (1 284 370,67) |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 2 090 328,67 | 0,00 |
| - przeniesienia zysku z roku poprzedniego | | 2 090 328,67 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | (31 963 909,01) | (34 054 237,68) |
| 5.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | (31 963 909,01) | (34 054 237,68) |
| 6. Wynik netto | | (39 004 015,18) | 2 090 328,67 |
| a) zysk netto | | 0,00 | 2 090 328,67 |
| b) strata netto | | (39 004 015,18) | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | (27 857 434,53) | 11 146 580,65 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | (27 857 434,53) | 11 146 580,65 |

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki w składzie:

Wojciech Kaźmierczak – Prezes Zarządu Goldenmark S.A.

Robert Szczerba – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Anna Drewniak – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Marzena Kubiak - Główny Księgowy

Wrocław, dnia 24 czerwca 2019 roku

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
 Rachunek Przepływów Pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Metoda Pośrednia | Nota | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| w złotych | | | |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk/(strata) netto | | (39 004 015,18) | 2 090 328,67 |
| II. Korekty razem | | 51 378 851,34 | 10 322 793,09 |
| 1. Amortyzacja | | 76 321,32 | 0,00 |
| 2. (Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych | | (18 429,79) | 36 922,20 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | (2 099 780,14) | (2 088 434,46) |
| 4. Zysk/(strata) z działalności inwestycyjnej | | 34 274 310,49 | 1 688 702,92 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | 121 681,00 | 510 226,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | 4 196 906,53 | 5 897 354,99 |
| 7. Zmiana stanu towarów lokacyjnych | | 9 423 313,07 | 15 214 651,17 |
| 8. Zmiana stanu należności | | (3 793 013,83) | 2 906 285,75 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 16 444 825,21 | (6 840 601,58) |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | (7 247 282,52) | (7 002 313,90) |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | | 12 374 836,16 | 12 413 121,76 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | | 44 280 531,93 | 61 936 544,17 |
| 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: | | 18 291,04 | 79 588,19 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 18 291,04 | 79 588,19 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | 44 262 240,89 | 61 856 955,98 |
| II. Wydatki | | 59 825 264,31 | 73 545 774,11 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 76 321,32 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | 11 000 000,00 | 315 626,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 11 000 000,00 | 315 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 626,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | 48 748 942,99 | 73 230 148,11 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | (15 544 732,38) | (11 609 229,94) |

Rachunek Przepływów Pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
 Rachunek Przepływów Pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CD.)

| Metoda pośrednia | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|-----------------------|
| w złotych | | |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 3 740 034,59 | 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 | 500 000,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 3 240 034,59 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 301 436,39 | 3 448 774,60 |
| 1. Nabycie {udziałów/akcji} własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 925 167,14 | 3 170 001,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 376 269,25 | 278 773,60 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 2 438 598,20 | (3 448 774,60) |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | (731 298,02) | (2 644 882,78) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (731 276,74) | (2 644 946,53) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 21,28 | (63,75) |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 2 501 242,07 | 5 146 157,47 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 1 769 944,05 | 2 501 274,69 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 858 213,63 | 666 816,66 |

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki w składzie:

Wojciech Kaźmierczak – Prezes Zarządu Goldenmark S.A.

Robert Szczerba – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Anna Drewniak – Wiceprezes Zarządu Goldenmark S.A.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

Marzena Kubiak - Główny Księgowy

Wrocław, dnia 24 czerwca 2019 roku

Rachunek Przepływów Pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest 24 czerwca 2019 roku, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 24 czerwca 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nie występują.

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018

| w złotych | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem |
|----------------------------|---|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
| Wartość | | | | | |
| początkowa | | | | | |
| Saldo otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia, w tym: | | | | | |
| Nabycie | 0,00 | 76 321,32 | 0,00 | 0,00 | 76 321,32 |
| Transfery ze śrótw budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne - leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | |
| Transfery ze śrótw budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo zamknięcia | 0,00 | 76 321,32 | 0,00 | 0,00 | 76 321,32 |
| Umorzenie | | | | | |
| Saldo otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia, w tym: | | | | | |
| Amortyzacja okresu | 0,00 | 76 321,32 | 0,00 | 0,00 | 76 321,32 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | |
| Likwidacja i sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo zamknięcia | 0,00 | 76 321,32 | 0,00 | 0,00 | 76 321,32 |
| Wartość netto | | | | | |
| Saldo otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7.1. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Nie występują.

7.2. WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH AMORTYZOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY LUB LEASINGU

Nie występują.

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7.3. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

| w złotych | 31 grudnia 2018 | 31 grudnia 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu: | 4 647 189,60 | 4 647 189,60 |
| - z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu najmu | 4 647 189,60 | 4 647 189,60 |
| 2. Inne środki trwale pozabilansowe | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 4 647 189,60 | 4 647 189,60 |

7.4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie występują.

8. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018

| w złotych | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | Razem |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Saldo otwarcia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 10 434 273,18 | 0,00 | 10 434 273,18 |
| - w wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 43 801 869,67 | 0,00 | 43 801 869,67 |
| - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | (33 367 596,49) | 0,00 | (33 367 596,49) |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 11 000 000,00 |
| - zakup | 0,00 | 0,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 11 000 000,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | (11 204 812,80) | 0,00 | (11 204 812,80) |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | (15 450,00) | 0,00 | (15 450,00) |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - trwała utrata w wartości | 0,00 | 0,00 | (11 189 362,80) | 0,00 | (11 189 362,80) |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo zamknięcia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 10 229 460,38 | 0,00 | 10 229 460,38 |
| - w wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 54 786 419,67 | 0,00 | 54 786 419,67 |
| - odpisy aktualizujące | 0,00 | 0,00 | (44 556 959,29) | 0,00 | (44 556 959,29) |

GOLDENMARK SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8.1. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Długoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31 grudnia 2018 roku

| w złotych | Wartość brutto | Odpisy aktualizujące | Wartość netto |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 1. W jednostkach powiązanych | 54 786 419,67 | 44 556 959,29 | 10 229 460,38 |
| a) udziały lub akcje | 54 786 419,67 | 44 556 959,29 | 10 229 460,38 |
| b) inne papiery w artosciowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne papiery w artosciowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. W pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne papiery w artosciowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 54 786 419,67 | 44 556 959,29 | 10 229 460,38 |

8.2. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018

| Lp. | Nazwa Jednostki | Siedziba Jednostki | Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji | Trwała utrata wartości | Wartość bilansowa udziałów/akcji |
|--------------|-------------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| 1. | Mennica Wrocław ska Sp. z o.o. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 43 025 750,80 | (43 025 750,80) | 0,00 |
| 2. | Goldenmark Refinery Sp. z o.o. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 50 869,00 | (50 869,00) | 0,00 |
| 3. | Goldenmark Center Sp. z o.o. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 11 005 000,00 | (830 740,00) | 10 174 260,00 |
| 4. | GMC Warszawa a Sp.k. | ul. Świętokrzyska 20, 00-002 Warszawa | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 5. | GMC Wrocław Sp.k. | ul. Krawiecka 1B, 50-148 Wrocław | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 6. | GMC Kraków Sp.k. | ul. Radziwiłłowska 33, 31-026 Kraków | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 7. | GMC Lublin Sp.k. | ul. Krakowskie Przedmieście 19 lok.35, 20-002 Lublin | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 8. | GMC Białystok Sp.k. | ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 38 lok.2, 15-446 Białystok | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 9. | GMC Opole Sp.k. | ul. Ks. Hugona Kollątaja 11 lok.20, 45-064 Opole | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 10. | GMC Poznań Sp.k. | ul. Garbary 71 lok. 9, 61-758 Poznań | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 11. | GMC Kielce Sp.k. | ul. Piotrkowska 12 lok. 906, 25-510 Kielce | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 12. | GMC Gdańsk Sp.k. | ul. Jana Heweliusza 12, 80-890 Gdańsk | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 13. | GMC Katowice Sp.k. | ul. Młyńska 17, 40-098 Katowice | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 14. | GMC Wrocław II Sp.k. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 15. | GMC Rzeszów Sp.k. | ul. Al. Łukasza Cieplińskiego 3, 35-010 Rzeszów | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 16. | GMC Łódź Sp.k. | ul. Piotrkowska 126, 90-062 Łódź | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 17. | GMC Bydgoszcz Sp.k. | ul. Marszałka Focha 24, 85-070 Bydgoszcz | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 18. | GMC Mennica Piastowska Sp. k. | ul. Nowoogrodzka 50/54 lok. 143, 00-695 Warszawa | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 19. | GMC MP Warszawa a Sp.k. | ul. Nowoogrodzka 50/54 lok. 143, 00-695 Warszawa | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 20. | GMC MP Kraków Sp.k. | ul. Szlak 77 /109, 31-153 Kraków | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 21. | GMC MP Katowice Sp.k. | ul. Mariacka 4, 40-014 Katowice | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 22. | MW Skup Sp. z o.o. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 20 569,00 | (20 569,00) | 0,00 |
| 23. | Goldenmark Trading Sp. z o.o. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 24. | Goldenmark SA Systems Sp. K. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 4 900,00 | 0,00 | 4 900,00 |
| 25. | Goldsaver Sp. z o.o. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 400 000,00 | (400 000,00) | 0,00 |
| 26. | Goldenmark Sp. z o.o. Europe Sp. k. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 3 000,00 | (3 000,00) | 0,00 |
| 27. | Goldenmark Sp. z o.o. | ul. Strzegomska 55A, 53-611 Wrocław | 50 000,00 | (50 000,00) | 0,00 |
| 28. | Goldenmark OU | Parnu maantee 18, 10141 Tallinn | 176 030,49 | (176 030,49) | 0,00 |
| 29. | Goldenmark SA | Bravības iela 40-29, Rīga LV-1050 | 12 416,91 | 0,00 | 12 416,91 |
| 30. | Goldenmark UAB | L. Stuokos-Gucevicius g.25, LT-01122 Vilnius | 10 883,47 | 0,00 | 10 883,47 |
| Razem | | | 54 786 419,67 | (44 556 959,29) | 10 229 460,38 |