

RAPORT KWARTALNY

ZA IV KWARTAŁ 2017 ROKU

(za okres od 01 października 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku)

Wrocław, dnia 14 lutego 2018 r.

Spis treści

Spis treści.....	2
I. Informacje ogólne	3
1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za IV kwartał 2017 roku.....	3
2. Podstawowe informacje o Emitencie	3
3. Władze Spółki.....	5
II. Wybrane dane finansowe	6
Rachunek zysków i strat w zł.....	6
Aktywa - wybrane dane finansowe w zł.....	7
Pasywa - wybrane dane finansowe w zł.....	8
Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w zł	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w zł	9
III. Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej emitenta w sposób rzetelny i kompetentny	9
IV. Komentarz zarządu do wyników finansowych spółki.....	10
V. Informacje zarządu na temat aktywności w IV kwartale 2017	10
VI. Prognozy finansowe	11
VII. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	11
VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych	11
IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do regulaminu ASO	12
X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	12
XI. Struktura akcjonariatu na dzień 14 lutego 2017 roku.....	12
XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.....	12
XIII. Zasady polityki rachunkowości.....	13
XIV. Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	18

I. Informacje ogólne

1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za IV kwartał 2017 roku

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Raport okresowy DOMENOMANIA.PL Spółka Akcyjna za IV kwartał 2017 roku obejmuje okres od 1 października do 31 grudnia 2017 roku.

2. Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa:	Domenomania.pl
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław, Polska
Adres:	ul. Legnicka 56, 54-204 Wrocław
REGON:	020549220
NIP:	8951885344
KRS:	0000377083
Kapitał zakładowy:	557 000 zł
www:	http://domenomania.pl
e-mail:	sekretariat@domenomania.pl

Domenomania.pl Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Legnickiej 56, 54-204 Wrocław, powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod tą samą firmą na mocy aktu notarialnego Repertorium A nr 182/2011 z dnia 21.01.2011 roku. Spółka Akcyjna została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000377083 w dniu 31 stycznia 2011 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS.

Domenomania.pl S.A. jest spółką z segmentu nowych technologii, która znajduje się w czołówce polskich firm świadczących usługi poprzez Internet. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest pozyskiwanie klientów abonamentowych na usługi rejestracji domen

internetowych oraz usług hostingowych. Dodatkowo Spółka świadczy szereg usług komplementarnych dla głównego przedmiotu swojej działalności, dzięki czemu w skład oferty wchodzi także takie usługi jak serwery VPS oraz serwery dedykowane, pozycjonowanie stron internetowych, a także kreacja stron internetowych. Poprzez takie rozwiązanie Spółka jest w stanie w sposób kompleksowy obsłużyć nawet najbardziej wymagających klientów.

Dzięki szerokieму wachlarzowi usług komplementarnych dla głównego przedmiotu działalności Spółka jest w stanie dywersyfikować przychody z tytułu świadczonych usług co korzystnie wpływa na rozwój Spółki. Poprzez takie rozwiązanie Domenomania.pl S.A. w systematyczny sposób powiększa także swój udział w innych segmentach branży IT. Do segmentów tych zaliczyć można kreację stron i portali internetowych, pozycjonowanie stron internetowych, e-marketing oraz usługi programistyczne.

Mimo, że w chwili obecnej Spółka posiada szeroką ofertę, stale wykonywane są kolejne prace i inwestycje mające na celu polepszenie jakości obecnie świadczonych usług, a także ich poszerzenie o kolejne pozycje. Ważne jest bowiem, aby stale rozwijać każdy segment działalności Spółki, a także wdrażać nowe usługi do oferty wychodząc na przeciw coraz to bardziej wymagającym klientom. Dzięki świadomości konieczności oferowania innowacyjnych rozwiązań Spółka na przestrzeni lat była w stanie zbudować grupę profesjonalistów, którzy wspólnie potrafią zaoferować szeroki wachlarz usług o znakomitej jakości.

3. Władze Spółki**Zarząd Spółki DOMENOMANIA.PL SA**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Michał Misztal – Prezes Zarządu

Mateusz Szuściak – Wiceprezes Zarządu

Życiorysy osób zarządzających są dostępne na stronie internetowej Emitenta www.ri.domenomania.pl

Rada Nadzorcza DOMENOMANIA.PL SA

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

Marta Sarwa-Kułąk – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Bartłomiej Rosiński – Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Kopaczewski – Członek Rady Nadzorczej

Paweł Kaszuba – Członek Rady Nadzorczej

Przemysław Federowicz – Członek Rady Nadzorczej

Życiorysy osób nadzorujących są dostępne na stronie internetowej Emitenta www.ri.domenomania.pl

II. Wybrane dane finansowe

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe Domenomania.pl SA za IV kwartał 2017 r. oraz dane finansowe za analogiczny okres roku 2016.

Rachunek zysków i strat w zł

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	Za okres 01.10.2016 31.12.2016	Za okres 01.10.2017 31.12.2017	Za okres 01.01.2016 31.12.2016	Za okres 01.01.2017 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	944 990,78	749 710,94	4 529 804,00	3 670 975,39
– od jednostek powiązanych	281 852,00	213 010,00	492 845,00	952 019,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	944 990,78	749 710,94	4 529 804,00	3 670 975,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie –)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 093 042,14	985 906,84	4 762 316,26	4 073 757,06
I. Amortyzacja	197 364,87	199 599,90	769 728,38	798 212,61
II. Zużycie materiałów i energii	8 989,07	2 287,01	16 593,61	12 108,09
III. Usługi obce	860 712,24	403 249,06	3 835 884,92	2 579 528,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	97,63	12 945,00	1 908,63	13 645,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	15 856,09	21 119,02	99 493,77	86 781,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 036,45	1 706,85	16 396,92	7 633,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 985,79	345 000,00	22 310,03	575 848,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-148 051,36	-236 195,90	-232 512,26	-402 781,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	111 607,74	0,50	444 307,30	225 222,65
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 260,16	0,00	50 760,16	0,00
II. Dotacje	95 328,53	0,00	381 314,06	218 983,94
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	19,05	0,50	12 233,08	6 238,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	-0,81	3 417,92	115 781,88	40 127,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	-0,81	3 417,92	115 781,88	40 127,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-36 442,81	-239 613,32	96 013,16	-217 686,67
G. Przychody finansowe	7 360,54	20,87	226 033,08	17 784,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 360,54	20,87	26 033,08	17 784,54
– od jednostek powiązanych	704,47	0,00	704,47	338,79

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	200 000,00	0,00
H. Koszty finansowe	8 198,25	3 267,03	219 569,23	13 815,61
I. Odsetki, w tym:	3 233,78	2 316,28	14 138,62	10 353,00
– dla jednostek powiązanych	352 83	0,00	1 355,94	267,90
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4 964,47	950,75	205 430,61	3 462,61
I. Zysk (strata) brutto(F+G–H)	-37 280,52	-242 859,48	102 477,01	-213 717,74
J. Podatek dochodowy		-1 143,00	21 831,00	-51 730,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zw. straty)	7 090,00	0,00	8 400,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-44 370,52	-241 716,48s	72 246,01	-161 987,74

Aktywa - wybrane dane finansowe w zł

BILANS – AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	3 050 894,28	2 484 940,84
I. Wartości niematerialne i prawne	2 648 839,12	2 145 218,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99 188,19	74 596,11
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	275 487,97	194 654,14
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 379,00	70 472,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 342 775,91	3 220 357,55
I. Zapasy	0,00	185,74
II. Należności krótkoterminowe	4 265 729,70	2 588 604,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	71 879,05	347 090,50
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 167,16	284 476,57
AKTYWA RAZEM :	7 393 670,19	5 705 298,39

Pasywa - wybrane dane finansowe w zł

BILANS – PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 444 920,49	3 352 198,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	557 000,00	557 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 795 059,48	2 936 571,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	300 000,00	300 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-279 385,00	-279 385,00
VI. Zysk (strata) netto	72 246,01	-161 987,74
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 948 749,70	2 353 099,70
I. Rezerwy na zobowiązania	12 422,00	14 481,00
II. Zobowiązania długoterminowe	75 194,10	75 958,97
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 365 332,50	1 028 391,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 495 801,10	1 234 268,62
PASYWA RAZEM :	7 393 670,19	5 705 298,39

Rachunek przepływów pieniężnych - wybrane dane finansowe w zł

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.10.2016 31.12.2016	Za okres 01.10.2017 31.12.2017	Za okres 01.01.2016 31.12.2016	Za okres 01.01.2017 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	94 593,07	-242 859,48	102 477,01	-213 717,74
II.	Korekty razem	-226 522,72	227 127,16	-103 281,70	869 713,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-131 929,65	-15 732,32	-804,69	655 995,76
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	94 740,58	44 106,28	99 892,37	80 781,46
II.	Wydatki	-170 467,30	11 742,41	-100 467,30	317 335,63
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	265 207,88	32 363,87	200 359,67	-236 554,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	235 375,92	6 000,00	264 804,41	6 000,00
II.	Wydatki	410 045,73	32 375,44	441 794,33	451 602,11
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-174 669,81	-26 375,44	-176 989,92	-445 602,11
D. Przepływy pieniężne netto razem		-41 391,58	-9 743,89	22 565,06	-26 160,52

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-41 391,58	-15 887,94	22 565,06	-15 887,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	68 246,52	10 438,31	4 289,88	26 854,94
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	26 854,94	694,42	26 854,94	694,42

Zestawienie zmian w kapitale własnym - wybrane dane finansowe w zł

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Za okres 01.01.2016 31.12.2016	Za okres 01.01.2017 31.12.2017
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 352 674,48	3 514 186,43
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 352 674,48	3 514 186,43
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	537 000,00	557 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	557 000,00	557 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 354 936,07	2 795 059,48
<i>Zwiększenie (podział zysku netto)</i>	440 123,41	141 511,95
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 795 059,48	2 936 571,43
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	300 000,00	300 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	300 000,00	300 000,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	440 123,41	-279 385,00
<i>Zmniejszenie (podział zysku netto)</i>	-440 123,41	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-279 385,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	279 385,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	279 385,00	-279 385,00
Wynik netto na koniec okresu	72 246,01	-161 987,74
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 444 920,49	3 352 198,69

III. Dodatkowe dane, których uwzględnienie w raporcie kwartalnym jest konieczne dla przedstawienia aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej emitenta w sposób rzetelny i kompetentny

W opinii Zarządu Emitenta, rzetelne i kompletne przedstawienie aktualnej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki nie wymaga uwzględnienia dodatkowych danych.

IV. Komentarz zarządu do wyników finansowych spółki

W IV kwartale Emitent wygenerował przychody ze sprzedaży wartości 749 710,94 zł co jest wartością 20% niższą od wartości przychodów wygenerowanych w w analogicznym okresie 2016 roku. W ujęciu narastającym wartość przychodów wygenerowanych w całym 2017 roku wynosiła 3 670 975,39, co w porównaniu z wartością przychodów uzyskanych w 2016 roku również oznacza 20%-owy spadek. Utrzymanie kosztów działalności na poziomach zbliżonych do wartości kosztów ponoszonych w ubiegłym roku spowodowało znaczne obciążenie ostatecznego wyniku netto.

W okresie od października do końca grudnia 2017 roku Emitent osiągnął stratę netto wartości 241 716,48 zł, co wpłynęło w istotny sposób na ostateczny wynik Spółki za 2017 rok, który wyniósł -161 97,74 zł.

Wartość wygenerowanej straty w omawianym okresie wynika między innymi z dokonanego przez Zarząd Spółki przeglądu należności oraz odpisów należności nieściągalnych. Ponadto w trakcie 4 kwartału 2017 Emitent poniósł jednorazowe koszty związane z koniecznością realizacji projektów dla swoich Kontrahentów, które finalnie nie zostały ukończone przez Emitenta, przez co Spółka nie rozpoznała przychodu. Warto jednak zauważyć wartość wskaźnika EBITDA, który na koniec 2017 roku wyniósł ponad 580 tys zł.

Zarząd Emitenta uznaje, iż prezentowane w niniejszym raporcie wyniki finansowe nie oddają pełni potencjału DOMENOMANIA.PL. Na bieżącą sytuację Emitenta wpływa szereg zewnętrznych czynników m.in. niekorzystna koniunktura na rynku usług oraz potęgująca się konkurencyjność na rynku usług IT. Zarząd podejmuje działania mające na celu poprawę wyników generowanych przez Spółkę w przyszłych okresach, co przyczyni się do satysfakcji zarówno Zarządu, jak i Akcjonariuszy.

V. Informacje zarządu na temat aktywności w IV kwartale 2017

W dniu 14 listopada 2017 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości raport kwartalny za trzeci kwartał 2017 roku.

W dniu 27 grudnia 2017 roku Emitent przekazał raport o otrzymaniu od Pana Aleksandra Chomicza zawiadomienia na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej ("Ustawa o ofercie") datowanego na dzień 22 grudnia 2017 roku o następującej treści: "Na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych informuję, iż w związku ze sprzedażą 183 640 akcji zmienił się stan posiadania ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Domenomania.pl SA (dalej: "Spółka") poniżej progu 15%. Przed zawarciem transakcji byłem posiadaczem 885 907 akcji stanowiących 15,90% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, które uprawniały mnie do oddania 885 907 głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki co stanowiło 15,90% ogólnej liczby głosów. Po zawarciu transakcji jestem w posiadaniu 702 267 akcji stanowiących 12,61% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, które uprawniają mnie do oddania 702 267 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki co stanowi 12,61% ogólnej liczby głosów".

VI. Prognozy finansowe

Zarząd Emitenta nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz finansowych.

VII. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych prezentowanych w dokumencie informacyjnym, o których mowa w § 10 pkt. 13a załącznika nr 1 do regulaminu ASO

Nie dotyczy.

X. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

XI. Struktura akcjonariatu na dzień 14 lutego 2017 roku

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w liczbie głosów na WZ	Struktura akcjonariatu w %
INDATA Software Limited	2 900 000	52,06 %	52,06 %
Jacek Wolski	601 549	10,80 %	10,80 %
Michał Misztal	409 500	7,35 %	7,35 %
Mateusz Szuściak	400 000	7,18 %	7,18 %
Aleksander Chomicz	398 075	7,15 %	7,15 %
Pozostali	860 876	15,46 %	15,46 %
Razem	5.570.000	100 %	100 %

XII. Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	1

XIII. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i nie ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5-ciu lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej), w przypadkach, w których ustawa przewiduje taką możliwość.

Niezakończone usługi długoterminowe

Niezakończone usługi długoterminowe odpowiadają niezafakturowanej kwocie, którą Spółka spodziewa się uzyskać od zamawiającego za wykonane prace. Wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o odpowiedni narzut zysku pomniejszonych o sumę wystawionych faktur i ujętych strat. Koszty zawierają wszystkie koszty odnoszące się

bezpośrednio do konkretnych umów oraz odpowiednią część stałych i zmiennych kosztów ogólnych Spółki skalkulowanych przy założeniu normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Niezakończone umowy o usługę długoterminową są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności. Jeżeli wartość wystawionych faktur przekracza wartość poniesionych kosztów powiększonych o ujęty zysk, nadwyżka jest ujmowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe nie występują .

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku należności i zobowiązania wykazywane według wartości nominalnej,

- na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską według kursu średniego dla danej waluty ustalonego przez NBP, obowiązującego w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu średniego NBP z dnia 31.12.2014 r.
- weksle ustalono w wartości nominalnej wraz z przypadającymi na nie do dnia bilansowego odsetkami .

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe, powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów, rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych, a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z

rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą bezpośrednią/pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. zgodnie z zapisami w PR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

XIV. Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Domenomania.pl SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Domenomania.pl SA oraz jej wynik finansowy.