

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

**1.1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach nr 1 oraz 2 załączonych do sprawozdania.

**1.2/Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

nie dotyczy

**1.3/ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania (określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10)**

nie dotyczy

**1.4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Grunt	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	12 636	9 047		21 683
Wartość (w tys.zł)	663 853,38	458 245,00		1 122 098,38
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6 297			6 297
Wartość (w tys.zł)*	521 000,00		1 000,00	520 000,00

\*wartość wg wyceny rynkowej przyjętej dla inwestycji w nieruchomości

**1.5/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Wszystkie środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingowych objęte są ewidencją środków trwałych i amortyzowane na zasadach ogólnych. Prezentowane są w tabeli nr 2 omówionej w punkcie 1.

**1.6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają .**

nie dotyczy

**1.7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	2017r.	2018r.
Stan na początek roku obrotowego	10 462,36	10 462,36
Zwiększenia		
Wykorzystanie		5 817,57
Rozwiązanie		4 644,79
Stan na koniec roku obrotowego	10 462,36	0,00

**1.8/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Kapitał podstawowy na dzień bilansowy składał się z. 2 723 471 akcji każda o wartości nominalnej 0,10zł w tym 1 250 000 akcji uprzywilejowanych o wartości nominalnej 125 000,00zł.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	Typ posiadanych akcji	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procent posiadanych głosów
Jacek Gryczka	362 500	36 250,00	akcje uprzywilejowane serii A Imienne	13,31%	18,25%
Maciej Gryczka	312 500	31 250,00	akcje uprzywilejowane serii A Imienne	11,475%	15,73%
Maria Majewska	312 500	31 250,00	akcje uprzywilejowane serii A Imienne	11,475%	15,73%
Krzysztof Dokowski	262 500	26 250,00	akcje uprzywilejowane serii A Imienne	9,64%	13,21%
Pozostali akcjonariusze	1 319 007	131 900,70	akcje zwykłe na okaziciela	48,43%	33.20%
Pozostali akcjonariusze	154 464	15 446,40	akcje zwykłe na okaziciela	5,67%	3.88%
Razem	2 723 471	272 347,10		100,00%	100,00%

**1.9/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**1.10/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	801 569,36
2. Proponowany podział:	801 569,36
a) wypłata dywidendy	190 642,97
b) zwiększenie kapitału zapasowego	610 926,39
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
d) nagrody, premie	
e) zasilenie funduszy specjalnych	
f) inne	
3. Wynik finansowy niepodzielony	

**1.11/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

**Zmiana stanu rezerw**

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 677,00		9 246,00		43 431,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
Pozostałe rezerwy					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
Razem	52 677,00		9 246,00		43 431,00

**W oparciu o prognozę odpraw emerytalnych Zarząd podjął decyzję o nietworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na nieistotność zniekształcenia wyniku finansowego i zobowiązań z tego tytułu.**

**Z uwagi na posiadane zabezpieczenia i przeprowadzoną przez Zarząd analizę kosztów z tego tytułu, podjęto decyzję o nietworzeniu rezerw na naprawy gwarancyjne.**

**1.12/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

**a/ do 1 roku, -zaliczane są do zobowiązań krótkoterminowych**

**b/ od 1 roku do 3 lat,**

**c/ powyżej 3 lat do 5 lat,**

**d/ powyżej 5 lat.**

	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec jednostek powiązanych				
Wobec pozostałych jednostek, w tym:				
- kredyty i pożyczki	334 245,05			334 245,05
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
- inne zobowiązania finansowe	127 903,43			127 903,43
- inne				
Razem	462 148,48			462 148,48

Inne zobowiązania finansowe dotyczą rozliczenia wartości początkowej środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości.

**1.13/ Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego charakteru i formy zabezpieczeń.**

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zabezpieczonego majątku na dzień bilansowy
Kredyt hipoteczny na zakup nieruchomości	410 185,02	Hipoteka	1 183 853,38
Razem	410 185,02		1 183 853,38

**1.14/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2018 roku
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 988,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym		
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 988,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym	59 186,28	61 423,77
- koszty ubezpieczeń	56 818,44	55 487,00
- koszty gwarancji ubezpieczeniowych		4 851,00
- inne ( reklamy, ogłoszenia, prenumeraty na 2011r)	2 367,84	1 085,77
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	59 186,28	61 423,77

**1.15/ W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową. .**

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna wartość	Część	
		długoterminowa	krótkoterminowa
		( kwota)	(kwota)
kredyty	551 389,14	334 245,05	217 144,09
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	238 014,97	127 903,43	110 111,54

**1.16/ Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, z e wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych. .**

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce nie występują.

#### **1.17/ Wycena składników aktywów w wartości godziwej**

Dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu zaliczonego do inwestycji w nieruchomości  
Wycena dokonana na dzień bilansowy wskazała obniżenie wartości inwestycji o 1 000,00zł .

## **2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**2.1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów , w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

	rok kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku	rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku
Przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym:	9 910 185,04	7 188 491,62
przychody z tytułu stałych umów serwisowych	2 438 268,26	1 663 113,50
przychody z tytułu pozostałych usług	7 180 679,30	5 236 355,70
przychody ze sprzedaży towarów		
Przychody z najmu	291 237,48	289 022,42
Przychody netto ze sprzedaży eksportowej		
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 910 185,04	7 188 491,62

**2.2/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

**2.3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**2.4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**2.5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Żadne z powyższych zdarzeń w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiło.

**2.6/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Załącznik-tabela nr 3.

**2.7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

W roku 2018 jednostka poniosła koszty budowy sieci wodociągowo- kanalizacyjnej w kwocie 42 758,04zł..

**2.8/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Żadne z powyższych zdarzeń w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiło.

**2.9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	12 175,19	
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	32 395,00	50 000,00
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	42 758,04	
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	87 328,23	50 000,00

Ponadto w okresie sprawozdawczym ujęto w ewidencji środków trwałych składniki majątkowe używane na podstawie umów leasingu finansowego zawartych w roku 2018, o łącznej wartości początkowej 114 395,54 zł.

**2.10/ Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

**3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WYRAZONYCH W WALUTACH OBCYCH- KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY**

W roku obrotowym nie wystąpiły w jednostce istotne transakcje wyrażone w walutach

**2b. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.**

Na dzień bilansowy jednostka nie posiadała instrumentów finansowych.

**4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią. W pozycji inne korekty ujęto stratę z tyt. wyceny wartości godziwej inwestycji, oraz niepieniężne rozliczenie zakończonych umów leasingowych.

**5. OBJAŚNIENIE DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH**

**5.1/ Informacje o charakterze zawartych umów przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Jednostka nie posiada umów, których skutki finansowe nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

**5.2/ Transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie dotyczy

Informacje o:

**5.3/ Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	w tym kobiety
Pracownicy umysłowi	13	9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	21	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
<b>OGÓŁEM</b>	<b>34</b>	

**5.4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	165 830 51	
Nadzorujących	306 830,51	

**5.5/ Kwota zaliczek, kredytów i pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów. i terminów spłaty.**

W okresie sprawozdawczym powyższe zdarzenia nie miały miejsca

**5.6/ Wynagrodzenie biegłego rewidenta podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**



Wynagrodzenie należne z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok w myśl umowy podpisanej z podmiotem uprawnionym do badania wynosi 10 500,00 PLN + 23% VAT

## **6. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

### **6.1/ Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

W sprawozdaniu finansowym 2018 roku nie wystąpiły przychody ani koszty z tytułu błędów lat poprzednich odnoszone na kapitał własny.

### **6.2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

### **6.3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

### **6.4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym zostały ujęte za rok porównawczy 2017 wg tych samych kryteriów ich prezentacji.

## **7. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE**

Nie dotyczy.

### **7.1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji. .**

Nie dotyczy.

### **7. 2/ Transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Nie dotyczy.

### **7.4/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

W ostatnim roku obrotowym spółka nie posiadała udziałów w innych jednostkach o 20% udziale w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

## **8. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK**

Nie dotyczy.

**9. INNE ISTOTNE INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI W 2018r.**

Główni Akcjonariusze spółki Calesco S.A. p. Jacek Gryczka, p. Maciej Gryczka, p. Monika Majewska i p. Krzysztof Dokowski biorąc pod uwagę niestabilne prawnie otoczenie firmy w tym widząc duże ryzyko dla spółki związane między innymi z przestrzeganiem dyrektywy MAR podjęli decyzje o przeprowadzeniu procedury wyjścia z rynku NewConnect. W tym celu w roku 2018 dokonali Wezwania na skup akcji Calesco S.A. oraz zwołali NWZA w celu przyjęcia uchwały o wyjściu z rynku NewConnect. Ponieważ przedmiotowa Uchwała została oprotestowana, procedura wyjścia z giełdy przedłużyła się na rok 2019. Na dzień dzisiejszy Sąd Okręgowy w Szczecinie oddalił powództwo w sprawie uchwały i wyrok w sprawie zniesienia dematerializacji akcji Calesco S.A. jest prawomocny. Orientacyjny termin wyjścia spółki Calesco S.A. z Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie to czerwiec 2019 roku.

**10. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia mogące stanowić istotne zagrożenie co do kontynuacji działalności Spółki w dotychczasowym zakresie.

**11.W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: ..... r.

Sporządził:

Zatwierdził: