



**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPA EMMERSON
SPÓŁKA AKCYJNA**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2018

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, 2019.

SPIS TREŚCI

1.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
2.	Skonsolidowany bilans	7
3.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	10
4.	skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	11
5.	Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	12
6.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	13

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Informacje ogólne

Grupa Emmerson Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ul. Stawki 40 jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Grupa Emmerson SA

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

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

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

1.2 Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

- Emmerson Inwestycje Sp z o.o. – ul Stawki 40, 01-040 Warszawa – 100% udziałów w kapitale podstawowym.
Przedmiotem działalności spółki jest: wykonywanie robót ogólnobudowlanych, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
- Emmerson Finanse Sp z o.o. – ul Stawki 40, 01-040 Warszawa – 100% udziałów w kapitale podstawowym.
Przedmiotem działalności spółki jest: doradztwo i pośrednictwo finansowe oraz sprzedaż samochodów osobowych i furgonetek.
- Emmerson Commercial Sp z o.o. – ul Stawki 40, 01-040 Warszawa – 80% udziałów w kapitale podstawowym.
Przedmiotem działalności spółki jest: pośrednictwo w obrocie nieruchomościami

1.3 Wykaz jednostek stowarzyszonych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa Jednostki	Siedziba jednostki	Udział w kapitale	Udział w głosach
Hills Legal & Tax Solutions Spółka Akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	45,00%	45,00%
Emmerson Realty Spółka Akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	40,55%	37,42%

Spółki stowarzyszone wycenione w skonsolidowanym sprawozdaniu metodą praw własności

1.4 Wykaz spółek których jednostka dominująca posiada mniej niż 20% udziałów w kapitale podstawowym

- MATRX Pharmaceutical S.A.
- NOVIAN SA

1.5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania

- Dom Aukcyjny EMMERSON Spółka z o.o.

Zgodnie z art. 58 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości dane finansowe spółek nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A.

1.6 Czas trwania działalności jednostek powiązanych , jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

1.7 Prezentacja sprawozdań finansowych

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

1.8 Sprawozdanie finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

1.9 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te spółki.

Z końcem marca 2016r upłynął termin wykupu wyemitowanych obligacji serii B. Przed upływem tego terminu Spółka zaoferowała Obligatariuszom przedłużenie umowy na kolejne 18 miesięcy. Niektórzy Obligatariusze wyrazili zainteresowanie udostępnieniem środków pieniężnych na zaproponowany okres.

Spółka pozostaje w stałym kontakcie z obligatariuszami, wobec których ma jeszcze zobowiązania. Prowadzone są intensywne działania w celu jak najszybszego uregulowania ww. zobowiązań.

1.10 W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółki z innymi podmiotami

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z innymi podmiotami

1.11 Stosowane metody zasady rachunkowości przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostka dominująca konsoliduje sprawozdanie jednostek zależnych metodą pełną
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody rozpoznawane są:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

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

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

Należności, roszczenia i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

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

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.
- świadczenia urlopowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na

rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

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

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

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

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

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

1. SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		10 139,85	11 151,15
I. Wartości niematerialne i prawne	12	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe		-	1 011,30
1. Środki trwałe	13	-	1 011,30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	1 011,30
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	13c	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe	14	10 139,85	10 139,85
1. Od jednostek powiązanych		10 139,85	10 139,85
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	15	-	-
1. Nieruchomości	15b	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15a	-	-
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metoda konsolidacji pełnej lub metoda proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20a	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

AKTYWA c.d.

B. AKTYWA OBROTOWE		10 075 599,85	10 046 101,74
I. Zapasy	16	193 902,45	116 600,81
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		193 902,45	116 600,81
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	17	3 303 180,66	3 351 423,59
1. Należności od jednostek powiązanych		5 060,39	809,51
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		707,39	809,51
- do 12 miesięcy		707,39	809,51
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		4 353,00	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		3 298 120,27	3 350 614,08
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 089 786,90	3 149 922,92
- do 12 miesięcy		3 089 786,90	3 149 922,92
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		134 148,55	87 292,95
c) inne		74 184,82	113 398,21
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	6 574 074,17	6 561 320,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18a	6 574 074,17	6 561 320,98
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		6 511 746,46	6 452 691,35
- udziały lub akcje		6 306 905,74	6 258 280,69
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		204 840,72	194 410,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		36 595,87	48 218,74
- udziały lub akcje		4 948,50	4 123,75
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		31 647,37	44 094,99
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	25 731,84	60 410,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		25 731,84	60 410,89
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20b	4 442,57	16 756,36
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		10 085 739,70	10 057 252,89

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22	4 154 674,90	4 029 352,72
I. Kapitał podstawowy		10 000 000,00	10 000 000,00
II. Kapitał zapasowy w tym:		-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		-	-
- tworzone zgodnie z umową/ statutem spółki		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(5 963 116,36)	(5 644 003,07)
VII. Zysk (strata) netto		117 791,26	(326 644,21)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B . Kapitały mniejszości		52 586,05	7 530,92
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych			
1. Ujemna wartość - jednostki zależne			
2. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 878 478,75	6 020 369,25
I. Rezerwy na zobowiązania	21	18 939,00	21 701,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 939,00	8 701,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		13 000,00	13 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		13 000,00	13 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	23	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	5 859 539,75	5 998 668,25
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		939 488,68	1 013 865,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		397 895,19	467 326,33
- do 12 miesięcy		397 895,19	467 326,33
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		541 593,49	546 539,48
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 920 051,07	4 984 802,44
a) kredyty i pożyczki		8 894,58	8 203,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		771 278,67	853 618,15
c) inne zobowiązania finansowe		48 000,00	48 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 584 228,57	3 588 705,81
- do 12 miesięcy		3 584 228,57	3 588 705,81
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		308 139,41	316 086,52
h) z tytułu wynagrodzeń		186 618,22	169 875,90
i) inne		12 891,62	312,60
4. Fundusze specjalne	24a	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20c	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
PASYWA RAZEM		10 085 739,70	10 057 252,89

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	7 043 488,75	7 236 891,69
-od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		26 832,86	88 652,18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 106 060,80	903 721,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		65 096,67	(20 102,34)
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 872 331,28	6 353 272,18
B. Koszty działalności operacyjnej	3	6 768 216,31	7 560 603,85
I. Amortyzacja		1 011,30	6 065,94
II. Zużycie materiałów i energii		1 143,08	2 502,62
III. Usługi obce		822 562,28	712 695,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:		578,00	7 759,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		92 185,35	437 800,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		2 765,94	18 722,47
- emerytalne		1 309,83	8 866,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		39 775,33	95 723,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 808 195,03	6 279 334,28
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		275 272,44	(323 712,16)
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	26 311,01	158 849,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		25 000,00	5 000,00
III. Inne przychody operacyjne		1 311,01	153 849,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	86 315,99	24 192,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		86 315,99	24 192,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		215 267,46	(189 055,59)
G. Przychody finansowe	7	33 998,00	37 092,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		12 453,40	12 821,12
- od jednostek powiązanych		10 430,06	10 430,06
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		824,75	-
V. Inne		20 719,85	24 271,10
H. Koszty finansowe	8	83 514,20	154 709,75
I. Odsetki, w tym:		83 514,20	151 410,75
- dla jednostek powiązanych		34 911,44	26 828,81
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	3 299,00
IV. Inne		-	-
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H +/- I)		165 751,26	(306 673,12)
K. Odpis wartości firmy		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		48 625,05	(3 826,17)
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		214 376,31	(310 499,29)
O. Podatek dochodowy	9; 10, 11	43 999,00	8 614,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			-
R. Zyski (straty) mniejszości		52 586,05	7 530,92
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		117 791,26	(326 644,21)

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	117 791,26	(326 644,21)
II. Korekty razem	(32 172,05)	381 316,34
1. Zyski (straty) mniejszości	52 586,05	7 530,92
2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metoda praw własności	(48 625,05)	3 826,17
3. Amortyzacja	1 011,30	6 065,94
4. Odpis wartości firmy		
5. Odpis ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(1 742,21)
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	56 982,06	112 882,83
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(824,75)	(81 148,98)
9. Zmiana stanu rezerw	(2 762,00)	2 153,00
10. Zmiana stanu zapasów	(77 301,64)	(116 600,81)
11. Zmiana stanu należności	2 557,77	(2 432 403,62)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(51 513,91)	2 816 558,04
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 313,79	(12 025,36)
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	23 404,33	76 220,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	85 619,21	54 672,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	13 952,62	10 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	13 952,62	10 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	13 952,62	10 000,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	13 952,62	10 000,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	187,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	187,60
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacony udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 952,62	9 812,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	107 612,74	252 332,68
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	107 612,74	252 332,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	241 863,62	280 024,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	118 562,06	34 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	79 300,00	242 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	38 702,02	4 024,48
9. Inne wydatki finansowe	5 299,54	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(134 250,88)	(27 691,80)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	(34 679,05)	36 792,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(34 679,05)	36 792,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	60 410,89	23 618,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	25 731,84	60 410,89
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 029 352,72	4 596 898,49
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 029 352,72	4 596 898,49
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	-	104 081,77
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	(104 081,77)
a) zwiększenie, z tytułu:	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	-	104 081,77
- pokrycie straty	-	104 081,77
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
a) zwiększenie, z tytułu:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie, z tytułu:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(5 644 003,07)	(5 507 183,28)
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie, z tytułu:	7 530,92	-
- podział zysku z lat ubiegłych	7 530,92	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	7 530,92	-
- rozliczenie wyniku	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	7 530,92	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(5 644 003,07)	5 507 183,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(5 644 003,07)	5 507 183,28
a) zwiększenie, z tytułu:	326 644,21	240 901,56
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	326 644,21	-
- inne	-	240 901,56
b) zmniejszenie, z tytułu:	7 530,92	104 081,77
- przeniesienia zysku lat ubiegłych do pokrycia	7 530,92	104 081,77
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 963 116,36	5 644 003,07
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(5 963 116,36)	(5 644 003,07)
9. Wynik netto	117 791,26	(326 644,21)
a) zysk netto	117 791,26	-
b) strata netto	-	(326 644,21)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 154 674,90	4 029 352,72
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 154 674,90	4 029 352,72

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	1 106 060,80	903 721,85
usługi - pośrednictwo prowizja	1 026 824,69	672 581,87
analiza rynku nieruchomości		12 000,00
usługi marketingowe i PR	50 000,00	119 500,00
przychody pozostałe	29 236,11	99 639,98
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	5 872 331,28	6 353 272,18
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	-
Razem	6 978 392,08	7 256 994,03

Nota 1a

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	1 106 060,80	449 410,31
- kraj	1 106 060,80	449 410,31
- eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	5 872 331,28	16 539 985,31
- kraj	5 872 331,28	16 539 985,31
- eksport	-	-
Razem	6 978 392,08	16 989 395,62

Nota 2a

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

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- odsetki	-	-
- skapitalizowane różnice kursowe	-	-
Razem	-	-

Nie wystąpiły

Nota 2b

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

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

Nie poniesiono nakładów w roku 2018 i nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok 2019r.

Nota 2c

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

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska oraz nie są planowane nakłady

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
A. Koszty wg rodzajów	960 021,28	1 281 269,57
1. Amortyzacja	1 011,30	6 065,94
2. Zużycie materiałów i energii	1 143,08	2 502,62
3. Usługi obce	822 562,28	712 695,75
4. Podatki i opłaty, w tym:	578,00	7 759,00
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	92 185,35	437 800,75
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 765,94	18 722,47
- emerytalne	1 309,83	8 866,15
7. Pozostałe koszty rodzajowe	39 775,33	95 723,04
Razem	960 021,28	1 281 269,57
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisania zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	(65 096,67)	20 102,34
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	(65 096,67)	20 102,34
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	894 924,61	1 301 371,91
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	536 343,78	455 301,11
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
- koszty sprzedaży	-	-
- koszty ogólnego zarządu	358 580,83	846 070,80
E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 808 195,03	6 279 334,28

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	25 000,00	5 000,00
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	25 000,00	5 000,00
IV. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 311,01	153 849,30
1) odpisów aktualizujących wartość nieruchomości	-	-
2) rozwiązanie rezerwy	-	765,38
3) podatek VAT - proporcja rozliczenie	-	3 874,00
4) nadwyżka wynikająca z połączenia spółek	-	84 447,98
5) zysk ze sprzedaży samochodów	855,15	3 420,60
6) przedawnione zobowiązania	-	59 948,41
7) pozostałe koszty operacyjne (odsprzedaż)	450,00	1 106,43
8) inne	5,86	286,50
Razem	26 311,01	158 849,30

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	86 315,99	24 192,73
1) odpisane należności i RMK	65 180,85	1,38
2) koszty lat poprzednich		
3) odpisane w koszty NKUP		6,38
4) rozliczenie podatku VAT proporcja		
5) koszty postępowania egzekucyjnego i spornego	15 282,59	
6) odszkodowania , kary	5 397,80	23 019,98
7) koszty napraw powypadkowych		
8) pozostałe koszty - odsprzedaż	450,00	1 106,43
9) inne	4,75	58,56
Razem	86 315,99	24 192,73

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy

Nie wystąpiły

Nota 6a

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

Nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 7

Przychody finansowe

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
b) z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	12 453,40	12 821,12
- odsetki od pożyczek spółek powiązanych	10 430,06	10 430,06
- odsetki od pozostałych kontrahentów	2 023,34	2 391,02
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki pozostałe	-	0,04
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych długoterminowych	824,75	-
- akcje	824,75	-
V. Inne, w tym:	20 719,85	24 271,10
- różnice kursowe	61,65	4 046,17
- pozostałe przychody finansowe	20 658,20	20 224,93
Razem	33 998,00	37 092,22

Nota 8

Koszty finansowe

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Odsetki, w tym:	83 514,20	151 410,75
- odsetki dla spółek powiązanych	34 911,44	26 828,81
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	397,25	2 160,25
- odsetki budżetowe	14 517,05	24 516,74
- odsetki od leasingu	-	-
- odsetki bankowe	25,92	23,90
- odsetki pozostałe-obligacje	33 662,54	97 881,05
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w tym:	-	3 299,00
- udziały/akcje zakupionych spółek	-	3 299,00
- obligacji	-	-
IV. Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- koszty związane z emisją obligacji	-	-
- odpis aktualizacyjny należności	-	-
- opłata sądowa za zniesienie hipoteki	-	-
- prowizja od linii kredytowej	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
- koszty związane z podwyższeniem kapitału	-	-
Razem	83 514,20	154 709,75

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 9

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

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk/strata brutto	214 376,31	(310 499,29)
A KOSZTY OGÓŁEM	6 872 949,83	7 763 434,84
Zmniejszenia :		
I. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	259 892,05	502 952,26
1. Trwałe różnice, w tym:	152 087,21	137 015,05
- odsetki budżetowe	14 517,05	24 516,74
- koszty reprezentacji	359,00	932,80
- kary i upomnienia budżetowe		4 312,04
- opłata/ koszty sądowa		75,00
- koszty egzekucji budżetowej i inne	20 680,39	8 410,94
- obligatariusze - koszty postępowania układowego		10 276,00
- wydatki związane łączenie spółek		3 000,00
- koszty postępowania egzekucyjnego i sądowego		
- opłata za miejsce parkingowe	6 417,10	11 163,12
- odsetki od zobowiązań		1 154,76
- odpis aktualizujący aktywa finansowe	5 374,27	
- dodatkowe koszty dot informacji o kierowcy - wynajem samochodu		
- koszty związane z podwyższeniem kapitału		
- wynajem samochodów służbowych (brak ewidencji przebiegu pojazdu)	38 928,42	72 464,33
- darowizna, pozostałe koszty		
- koszty hotel	612,00	640,00
- koszty naprawy powypadkowych		
- spisane należności i RMK	65 180,85	0,22
- koszty lat poprzednich - usługi doradcze		
- pozostałe koszty NKUP	18,13	69,10
2. Przejściowe różnice, w tym:	107 804,84	365 937,21
- odsetki zarachowane, nie zapłacone	65 298,90	122 156,67
- niewypłacone wynagrodzenia	26 740,00	207 059,85
- odpis aktualizujący inwestycje		
- niezapłacone składki ZUS	2 765,94	16 595,52
- odpisy aktualizujące aktywa finansowe		7 125,17
- rezerwa na koszty		
- konsultacje w sprawie obrotu wierzytelnościami hipotecznymi		
- niezapłacone faktury kosztowe		
- rezerwa na k-ty badania SF i sporządzenie SF	13 000,00	13 000,00
- naliczone odsetki od pożyczek		
- odpis aktualizujący należności		
- odpis aktualizacyjny aktywa finansowe		
- rezerwy		
Zwiększenia:		
II. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	150 730,34	169 448,70
- zapłacone składki ZUS dot.lat poprzednich	36 850,84	12 113,98
- zapłacone wynagrodzenia dot.lat poprzednich	16 635,68	131 298,31
- zapłacone raty leasingowe		
- koszty badania i sporządzenie SF	13 000,00	12 000,00
- zapłacone faktury (termin +30 dni)	30 397,70	9 622,46
- zapłacone odsetki	53 846,12	413,95
- rozwiązanie rezerwy na koszty		4 000,00
- rozlic.biernych rozlic.m.okresowych kosztów		
- zapłacone faktury z poprzednich lat		
KOSZTY STANOWIĄCE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	6 763 788,12	7 429 931,28

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 9 CD

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

B. PRZYCHODY OGÓŁEM	7 087 326,14	7 452 935,55
Zmniejszenia :	-	-
I. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	91 497,03	32 630,46
- nadwyżka naliczonych odsetek budż. Z lat poprzednich	501,00	-
- rozwiązanie odpisu aktualiz. na należności;	-	-
- odpis aktualizujący aktywa finansowe	53 999,32	-
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej sald	61,65	3 043,98
- Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
- przedawnione zobowiązania	-	-
- naliczone odsetki od obligacji	-	-
- rozwiązanie rezerwy	25 000,00	16 765,40
- naliczone odsetki (niezapłacone)	11 935,06	12 821,08
Zwiększenia:	-	-
II. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	3 952,62	-
- odsetki naliczone w latach poprz.- zapłacone	3 952,62	-
- zobowiązania przedawnione	-	-
- poręczenie obligacji- nieodpłatne świadczenie	-	-
PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA	6 999 781,73	7 420 305,09
C. DOCHÓD/STRATA	235 993,61	(9 626,19)
D. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	45 797,49	99 585,63
- darowizny	-	-
- straty podatkowe z lat ubiegłych-	45 797,49	99 585,63
E. Podstawa opodatkowania	190 196,12	-
F. Podatek dochodowy bieżący	46 761,00	7 461,00
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	-	-
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	(2 762,00)	1 153,00
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	43 999,00	8 614,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 10

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	870 913,00	855 209,00
a) odniesionych na wynik finansowy	870 913,00	855 209,00
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	34 657,00	17 566,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	34 657,00	17 566,00
- rezerwa na odsetki od obligacji		14 158,00
- rezerwa na koszty badania SF	1 170,00	1 950,00
- otrzym i nie zapł. odsetki		1 458,00
- rezerwa związana z wycenę akcji i udziałów	33 487,00	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową, :	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową, w tym:	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym	-	-
3. Zmniejszenia	905 570,00	872 775,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	669 267,00	1 862,00
wyksięgowanie aktywu - wycena zmiana stawki	667 057,00	
wyksięgowanie aktywu odsetki od pożyczek	104,00	
wyksięgowanie aktywu wycena akcji i udziałów zmiana stawki		
wyksięgowanie aktywu na badanie SF	1 950,00	1 800,00
wyksięgowanie aktywu wycena odsetek od obligacji	156,00	62,00
b) odniesione na wynik finansowy odpis aktualizacyjny	236 303,00	870 913,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	-	-
a) odniesionych na wynik finansowy	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 11

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8 701,00	7 548,00
a) odniesionej na wynik finansowy	8 701,00	7 548,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	1 074,00	1 153,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 074,00	1 153,00
-należności krótkoterminowe (odsetki od pożyczki); zmiana stawki	1 074,00	1 153,00
-od aktualizacji wyceny akcji	-	-
- od leasingu	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi. w tym:	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, w tym:	-	-
3. Zmniejszenia	3 836,00	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3 836,00	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi:	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	<u>5 939,00</u>	<u>8 701,00</u>
a) odniesionej na wynik finansowy	(2 762,00)	1 153,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koncesje, patenty, licencje						Razem
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	47 916,81	47 916,81
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	47 916,81	47 916,81
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	47 916,81	47 916,81
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	47 916,81	47 916,81
Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota 13a

Zmiany w środkach trwałych

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

Nota 13b

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

Nie wystąpiły

Nota 13c

Zmiany w środkach trwałych w budowie

Nie wystąpiły

Nota 14

Zmiany w należnościach długoterminowych

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

Należności długoterminowa – to wpłacona kaucja w związku z wynajmowanym lokalem na biuro.

Nota 15

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie wystąpiły

Nota 15a

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie wystąpiły

Nota 15b

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez spółkę

Nie wystąpiły

Nota 15c

Instrumenty finansowe

1. Charakterystyka instrumentów finansowych

	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		4 948,50	
Matrix Pharmaceuticals Sa	82 475	4 948,50	
SYNKRET	311 852,00		
Pożyczki udzielone i należności własne	170 500	3 326 982,38	
Dom Aukcyjny Emmerson Spółka z o.o.	149 000	204 840,72	termin spłaty 31.12.2019r oprocentowanie 7%
Miszkan Spółka z o.o.	21 500	31 647,37	termin spłaty 31.12.2019r oprocentowanie 7%
Należności handlowe		3 090 494,29	
-obligacje serii B		659 700	osiemnastomiesięczne obligacje - termin wykupu marzec 2016
odsetki od obligacji serii B		113 578,67	

2. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie wystąpiły

3. Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartość aktywów finansowych

Nie wystąpiły

Nota 16

Zapasy

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	193 902,45	116 600,81
Zaliczki na dostawy usługi		
Razem	193 902,45	116 600,81

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	5 060,39	-	5 060,39
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	809,51	-	809,51
Stan na koniec okresu, w tym:	707,39	-	707,39
– nieprzeterminowane	-	-	-
– przeterminowane, w tym:	707,39	-	707,39
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	707,39	-	707,39
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	4 353,00	-	4 353,00
– nieprzeterminowane	4 353,00	-	4 353,00
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	3 298 120,27	-	3 298 120,27
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	3 149 922,92	-	3 149 922,92
Stan na koniec okresu, w tym:	3 089 786,90	-	3 089 786,90
– nieprzeterminowane	4 797,00	-	4 797,00
– przeterminowane, w tym:	3 084 989,90	-	3 084 989,90
– do 1 miesiąca	955 981,68	-	955 981,68
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	625 186,25	-	625 186,25
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1 503 821,97	-	1 503 821,97
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
Stan na początek okresu	87 292,95	-	87 292,95
Stan na koniec okresu	134 148,55	-	134 148,55
d) inne należności			
Stan na początek okresu	113 398,21	-	113 398,21
Stan na koniec okresu, w tym:	74 184,82	-	74 184,82
– nieprzeterminowane	74 184,82	-	74 184,82
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
e) należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– przeterminowane, w tym:	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	3 303 180,66	-	3 303 180,66

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 18

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	b) w jednostkach stowarzyszonych	c) w pozostałych jednostkach	
Stan na początek okresu, w tym	-	6 452 691,35	48 218,74	6 500 910,09
- w cenie nabycia	-	7 635 411,89	5 568 911,63	13 204 323,52
- odpis aktualizujący	-	(1 182 720,54)	(5 520 692,89)	(6 703 413,43)
Zwiększenia, w tym:	-	64 429,38	2 329,75	66 759,13
- nabycie/udziel.pozyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	10 430,06	1 505,00	11 935,06
- korekty aktualizujące wartość	-	53 999,32	824,75	54 824,07
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	5 374,27	13 952,62	19 326,89
- sprzedaż aktywu	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	13 952,62	13 952,62
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	-	5 374,27	-	5 374,27
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	6 511 746,46	36 595,87	6 548 342,33
- w cenie nabycia	-	7 645 841,95	5 556 464,01	13 202 305,96
- odpis aktualizujący	-	(1 134 095,49)	(5 519 868,14)	(6 653 963,63)

Nota 18a

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	a) w jednostkach zależnych i współzależnych			
	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-
- odpis aktualizujący	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
- nabycie/udziel.pozyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-
- sprzedaż aktywu	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	-	-
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-
- odpis aktualizujący	-	-	-	-

Nie wystąpiły inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 18b

Krótkoterminowe aktywa finansowe

b) w jednostkach stowarzyszonych

	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	6 258 280,69	-	194 410,66	-
- w cenie nabycia	7 441 001,23	-	194 410,66	-
- odpis aktualizujący	(1 182 720,54)	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	53 999,32	-	10 430,06	-
- nabycie/udziel.pożyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	10 430,06	-
- korekty aktualizujące wartość	53 999,32	-	-	-
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	5 374,27	-	-	-
- sprzedaż aktywów	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	-	-
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	5 374,27	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	6 306 905,74	-	204 840,72	-
- w cenie nabycia	7 441 001,23	-	204 840,72	-
- odpis aktualizujący	(1 134 095,49)	-	-	-

Nota 18c

Krótkoterminowe aktywa finansowe

c) w pozostałych jednostkach

	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	4 123,75	-	44 094,99	-
- w cenie nabycia	5 524 816,64	-	44 094,99	-
- odpis aktualizujący	(5 520 692,89)	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	824,75	-	1 505,00	-
- nabycie/udziel.pożyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	1 505,00	-
- korekty aktualizujące wartość	824,75	-	-	-
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	13 952,62	-
- sprzedaż aktywów	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	13 952,62	-
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	4 948,50	-	31 647,37	-
- w cenie nabycia	5 524 816,64	-	31 647,37	-
- odpis aktualizujący	-5 519 868,14	-	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:		
- środki pieniężne w kasie krajowej	25 731,84	60 410,89
- środki pieniężne w kasie zagranicznej	3 827,45	4 262,92
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	20 952,98	54 463,28
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych		
- rachunek maklerski	951,41	1 684,69
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT o którym mowa:		
a) art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 - Prawo bankowe (Dz.U. z 2017 poz.1876		
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o spółdzielczych kasach oszczędnościowo - kredytowych (Dz.U. z 2017 poz. 2065		
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
RAZEM	25 731,84	60 410,89

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Nota 20a		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
Razem	-	-
Nota 20b	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia	4 287,17	16 597,01
- czynsze i dzierżawy		
- ubezpieczenie działalności		
- przygotowanie prospektu na GPW		
- domena	74,38	73,26
-program antywirusowy	81,02	86,09
Przychody niezafakturowane	-	-
- pozostałe	-	-
Razem	4 442,57	16 756,36
Nota 20c	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
Razem	-	-

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) i długoterminowe międzyokresowe kosztów nie wystąpiły

Nota 21
Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 701,00	1 074,00	3 836,00	-	5 939,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- rezerwy na koszty jednostki powiązane	-	-	-	-	-
- z rezerwy na koszty pozostałe	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	13 000,00	13 000,00	13 000,00	-	13 000,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	13 000,00	13 000,00	13 000,00	-	13 000,00
- rezerwy na koszty jednostki powiązane	-	-	-	-	-
- na koszty	13 000,00	13 000,00	13 000,00	-	13 000,00
- inne	-	-	-	-	-
Razem	21 701,00	14 074,00	16 836,00	-	18 939,00

Nota 21a
Odpisy aktualizujące wartość aktywów i wyceny do wartości godziwej

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
aktywo na odroczonego podatku dochodowy	870 913,00	34 657,00	669 267,00	-	-	236 303,00
Zapasy	25 000,00	-	-	25 000,00	-	-
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Inne- inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
	6 703 413,43	5 374,27	54 824,07	-	-	6 653 963,63
Razem	7 599 326,43	40 031,27	724 091,07	25 000,00	-	6 890 266,63

Nota 22

Kapitały własne

Nota 22a

Kapitał podstawowy

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

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

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

Zestawienie zmian w kapitale podstawowym

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

Kapitał podstawowy - dane o strukturze własności - stan na dzień 31.12.2018

Akcjonariusz/ Udziałowiec	ilość akcji imiennych A	Ilość akcji na okaziciela	Razem ilość akcji	udział w % w kapitale zakładowym	udział w % w liczbie głosów
Emmerson Realty SA	2 400 000	6 032 947	8 432 947	8,43%	10,58%
Emmerson Limited		34 000 000	34 000 000	34,00%	33,20%
WDM Capital USA LLC		8 956 769	8 956 769	8,96%	8,75%
Pozostali		48 610 284	48 610 284	48,61%	47,47%
			0	0,00%	0,00%
Razem	2 400 000	97 600 000	100 000 000	100,00%	100,00%

seria/ emisja	rodzaj akcji	liczba akcji	wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji
A	uprzywilejowane co do głosu	2 400 000,00	240 000,00	gotówka	21.12.2010r.
B	akcje nieuprzywilejowane	2 600 000,00	260 000,00	gotówka	21.12.2010r.
C	akcje nieuprzywilejowane	3 000 000,00	300 000,00	gotówka	29.04.2011r.
D	akcje nieuprzywilejowane	2 500 000,00	250 000,00	gotówka	29.04.2011r.
E	akcje nieuprzywilejowane	7 500 000,00	750 000,00	gotówka	07.09.2012r.
F	akcje nieuprzywilejowane	32 000 000,00	3 200 000,00	gotówka	20.11.2012r.
G	akcje nieuprzywilejowane	50 000 000,00	5 000 000,00	gotówka	03.09.2013r.
		100 000 000,00	10 000 000,00		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 22b

Kapitały rezerwowe

Kapitał zapasowy

	2018	2017
Kapitał zapasowy na początek okresu	104 081,77	2 525 824,85
Zwiększenia, w tym:	-	
Zmniejszenia, w tym:	104 081,77	2 421 743,08
- pokrycie straty	104 081,77	2 421 743,08
- inne	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	-	104 081,77

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2018	2017
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-

Nota 22c

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2018	2017
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 644 003,07	5 507 183,28
1. Zysk z lat ubiegłych	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenia, w tym:	7 530,92	-
b) zmniejszenia, w tym:	7 530,92	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
2. Strata z lat ubiegłych	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 644 003,07	5 507 183,28
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 644 003,07	5 507 183,28
a) zwiększenia, w tym:	326 644,21	240 901,56
b) zmniejszenia, w tym:	7 530,92	104 081,77
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	7 530,92	104 081,77
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 963 116,36	5 644 003,07
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 963 116,36	5 644 003,07

Nota 22d

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Zysk/strata netto po podziale	117 791,26	(326 644,21)

Zarząd proponuje zysk netto przeznaczyć na pokrycie straty przyszłych lat

Nota 23

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na początek okresu	Stan na koniec zobowiązania nie-przeterminowane	Stan na koniec okresu - zobowiązania przeterminowane					Razem na koniec okresu
			do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	1 013 865,81	564 555,09	2 527,00	3 690,00	26 024,46	96 571,84	246 120,29	939 488,68
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	467 326,33	22 961,60	2 527,00	3 690,00	26 024,46	96 571,84	246 120,29	397 895,19
- do 12 miesięcy	467 326,33	22 961,60	2 527,00	3 690,00	26 024,46	96 571,84	246 120,29	397 895,19
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	546 539,48	541 593,49	-	-	-	-	-	541 593,49
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 984 802,44	508 893,52	950 613,96	625 553,21	1 575 054,57	143 948,10	1 115 987,71	4 920 051,07
a) kredyty i pożyczki	8 203,46	522,93	-	-	-	-	8 371,65	8 894,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	853 618,15	113 578,67	-	-	-	-	657 700,00	771 278,67
c) inne zobowiązania finansowe	48 000,00	-	-	-	-	-	48 000,00	48 000,00
d) z tytułu dostaw i usług	3 588 705,81	262 755,09	947 113,96	620 188,00	1 568 679,57	68 498,50	116 993,45	3 584 228,57
- do 12 miesięcy	3 588 705,81	262 755,09	947 113,96	620 188,00	1 568 679,57	68 498,50	116 993,45	3 584 228,57
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	316 086,52	104 524,92	-	5 365,21	6 375,00	44 854,39	147 019,89	308 139,41
h) z tytułu wynagrodzeń	169 875,90	14 620,29	3 500,00	-	-	30 595,21	137 902,72	186 618,22
i) inne	312,60	12 891,62	-	-	-	-	-	12 891,62
Razem	5 998 668,25	1 073 448,61	953 140,96	629 243,21	1 601 079,03	240 519,94	1 362 108,00	5 859 539,75

Nota 24a

Fundusze specjalne

Nie wystąpiły

Nota 25

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2018

<u>Rodzaj zabezpieczenia</u>	<u>Kwota zabezpieczenia</u>
- hipoteka umowna łączna zwykła	
- hipoteka umowna łączna kaucyjna	
Razem	-
<u>Nie wystąpiły</u>	

Nota 26

Zobowiązania warunkowe

	<u>31.12.2018</u>
1. Gwarancje	-
2. Poręczenia (także wekslowe)	
3. Kaucje i wadia	-
4. Zobowiązania z tytułu ...	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	-
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	-
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-
Razem	-
<u>Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły</u>	

Nota 27

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

Nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 28

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.7. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2018	2017
Różnice kursowe zapłacone		(1 742,21)
Różnice kursowe otrzymane	-	-
Razem wynik z różnic kursowych	-	(1 742,21)
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	(10 430,06)	(10 430,06)
Odsetki naliczone od obligacji	33 662,54	97 881,05
Odsetki od obligacji		
odsetki od pożyczek otrzymanych naliczone	33 749,58	25 431,84
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki		
Razem wynik z odsetek	56 982,06	112 882,83
Pozycja A.II.8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2018	2017
Przychody ze sprzedaży udziałów		
Koszty sprzedaży/wyceny udziałów obligacji		
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Koszty sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Przychody ze sprzedaży nieruchomości		
Koszty ze sprzedaży nieruchomości		
Wycena instrumentów finansowych		
zysk na działalności inwestycyjnej	(824,75)	(81 148,98)
Razem wynik z działalności inwestycyjnej	(824,75)	(81 148,98)
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 939,00	8 701,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	13 000,00	13 000,00
Razem	18 939,00	21 701,00
Zmiana stanu	(2 762,00)	2 153,00
Pozycja A.II.10. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	193 902,45	116 600,81
Koszty zakupu	-	-
inne korekty		
Aktualizacja wyceny zapasów		
Razem	193 902,45	116 600,81
Zmiana stanu	(77 301,64)	(116 600,81)
Pozycja A.II.11. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	10 139,85	10 139,85
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	5 060,39	809,51
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 298 120,27	3 350 614,08
Razem należności brutto	3 313 320,51	3 361 563,44
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
kompensaty i inne korekty	(45 685,16)	399 642,51
Razem należności netto	3 359 005,67	2 961 920,93
Zmiana stanu należności	2 557,77	(2 432 403,62)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 28 c.d.

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	939 488,68	1 013 865,81
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 920 051,07	4 984 802,44
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	5 859 539,75	5 998 668,25
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	771 278,67	853 618,15
Inne zobowiązania finansowe	541 593,49	546 539,48
Zobowiązania z tytułu umów finansowych	48 000,00	48 000,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 894,58	8 203,46
Razem zobowiązania z działalności finansowej	1 369 766,74	1 456 361,09
kompensaty i inne korekty	(35 080,44)	(126 019,27)
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 404 847,18	4 542 307,16
Zmiana stanu zobowiązań	(51 513,91)	2 816 558,04
Pozycja A.II.13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	4 442,57	16 756,36
Razem	4 442,57	16 756,36
kompensata	-	1 725,07
1. Zmiana stanu	12 313,79	(12 025,36)
Razem	-	-
2. Zmiana stanu	-	-
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	12 313,79	(12 025,36)
Pozycja A. II. 14. Inne korekty	2018	2017
Pozostałe	23 404,33	76 220,42
w tym:		
koszty związane z emisją obligacji		(23 715,92)
Spisane RMK		99 936,34
Pozostałe	23 404,33	99 936,34
Razem	23 404,33	76 220,42
Zmiana stanu	23 404,33	36 052,81
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	3 827,45	4 262,92
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 904,39	56 147,97
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	25 731,84	60 410,89
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	(34 679,05)	36 792,73
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Nota 29

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

Nie wystąpiły

Nota 30

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Rodzaj transakcji	Przychody	Koszty	Pożyczki		rozrachunki		
				udzielone	otrzymane	należności	zobowiązania	
		22 729,05	129 894,15	0,00	0,00	14 492,85	573 298,15	
Emmerson Realty SA	wynajem biura		44 319,89					
	usługi księgowe		62 600,00					
	energia		951,13					
	usługi administracyjne i IT		8 428,00					
	pożyczki/ naliczone odsetki		13 464,99				193 409,42	
	pozostałe należności					4 353,00		
	zobowiązania z tytułu obligacji			130,14				2 130,14
	należności i zobowiązania handlowe							377 758,59
	przychody ze sprzedaży usług	22 279,05						
	sprzedaż usług pozostałe przychody operac	450,00						
należności długoterminowe kaucja						10 139,85		
		2 127,74	20 939,29	0,00	97 654,96	0,00	346 053,93	
Emmerson Finanse S.A	naliczone odsetki/ pożyczka		20 939,29		97 654,96		346 053,93	
	przychody ze sprzedaży usług	2 127,74						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 132,60	
HILLS Legal & Tax Solutions SA	usługi prawnicze- doradcze						20 132,60	
		191,61	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	
Emmerson Mazowsze Spółka z o.o.	przychody ze sprzedaży usług	191,61					4,00	
		10 430,06	0,00	0,00	0,00	205 548,11	0,00	
Dom Aukcyjny Emmerson Spółka z o.o.	naliczone odsetki	10 430,06						
	udzielone pożyczka					204 840,72		
	przychody ze sprzedaży usług					707,39		
ogółem		35 478,46	150 833,44	0,00	97 654,96	220 040,96	939 488,68	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2018

Nota 31

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	<u>Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym okresie</u>	<u>Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim okresie</u>
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,17	2,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych		1,00
Razem	0,17	3,00

Nota 32

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

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>
Wynagrodzenie Zarządu	72 318,87
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-

Nota 33

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

a) Zarząd

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

b) Organy nadzorcze

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

Nie wystąpiły

Nota 34

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

Nie wystąpiły

Nota 35

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

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

Nota 36

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

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

Nota 37

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

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

Nota 38

Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły

Nota 39

Umowy nie uwzględnione w bilansie

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

Nota 40

Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Nota 41

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

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

Nota 42

W informacji dodatkowej do sprawozdania skonsolidowanego” Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto” zostało sporządzone w formie skonsolidowanej. System do sporządzania sprawozdań finansowych generuje „informację podatkową” odrębnie dla każdej jednostki powiązanej bez możliwości ich usunięcia.

Warszawa dnia 30 maja 2019

Osoba sporządzająca :
Elżbieta Bil

Zarząd

Prezes Zarządu
Marek Krajewski

Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Popławski