

ANGEL BUSINESS CAPITAL  
SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT OKRESOWY  
III KWARTAŁ ROKU 2018

Warszawa, 14.11.2018 r.

ANGEL BUSINESS CAPITAL  
SPÓŁKA AKCYJNA

**Nazwa (firma):** Angel Business Capital S.A.  
**Kraj:** Polska  
**Siedziba:** Warszawa  
**Adres:** Al. Jerozolimskie 85 lok 21 02-001 Warszawa  
**Numer KRS:** 0000369826  
**REGON:** 180501426  
**NIP:** 684-25-84-878  
**Poczta e-mail:** makora@makora.com  
**Strona www:** www.abcsa.com  
**Zarząd:** Piotr Klomfas - Członek Zarządu

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe Emitenta Angel Business Capital S.A. za okres od 1 lipca 2018 r. do 30 września 2018 r. oraz dane porównawcze za poprzedni rok od 1 lipca 2017 r. do 30 września 2017 r. Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Emitent nie konsoliduje sprawozdania finansowego Spółki zależnej Huty Szkła Tarnowiec Sp. z o.o. na podstawie art. 57, pkt 2 ustawy o rachunkowości.

ANGEL BUSINESS CAPITAL  
SPÓŁKA AKCYJNA

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE – DANE  
JEDNOSTKOWE

BILANS

ANGEL BUSINESS CAPITAL S.A.					
BILANS					
na dzień 30 wrzesień 2018 roku w porównaniu do 30 wrzesień 2017 roku					
w złotych					
	Stan na dzień 30.09.2018	Stan na dzień 30.09.2017		Stan na dzień 30.09.2018	Stan na dzień 30.09.2017
AKTYWA			PASYWA		
0	2	2	0	2	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>990 037,93</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 364 142,40</b>	<b>11 020 546,39</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 572 000,00</b>	<b>12 572 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe</b>	<b>4 714 500,00</b>	<b>4 714 500,00</b>
1. Środki trwałe	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-5 916 026,38</b>	<b>-6 306 975,16</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-6 331,22</b>	<b>41 021,55</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,06	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>969 759,08</b>	<b>913 847,70</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	(1) długoterminowa	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>990 037,93</b>	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>1 000 000,00</b>	<b>990 037,93</b>	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>969 759,08</b>	<b>913 847,70</b>
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	990 037,93	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	1 000 000,00	990 037,93	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	969 759,08	913 847,70
<b>IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	701 022,67	699 852,06
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

ANGEL BUSINESS CAPITAL  
SPÓŁKA AKCYJNA

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	10 272,14	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>11 333 901,48</b>	<b>10 934 394,09</b>	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	251 045,27	206 576,64
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	(1) do 12 miesięcy	251 045,27	206 576,64
1. Materiały	0,00	0,00	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) do rozliczenia akcje	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 419,00	7 419,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 333 901,48</b>	<b>10 934 081,87</b>	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 465,98	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	1 465,98	(1) długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	11 333 901,48	10 932 615,89	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 987 423,66	10 932 335,50	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	10 987 423,66	10 932 335,50			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	280,39			
c) inne	345 011,84	0,00			
d) pozostałe	1 465,98	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>312,22</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	312,22			
a) w jednostkach	0,00	0,00			
(1) powiązanych	0,00	0,00			
(2) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	312,22			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	312,22			
(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały ( akcje ) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>9 962,07</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>12 333 901,48</b>	<b>11 934 394,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12 333 901,48</b>	<b>11 934 394,09</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
sporządzony na dzień 30 wrzesień 2018 r. w porównaniu do 30 wrzesień 2017 roku					
(wariant porównawczy) w złotych					
Poz.	Nazwa pozycji	III kwartał 2018	narastająco na dzień 30.09.2018	III kwartał 2017	narastająco na dzień 30.09.2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 000,00</b>	<b>26 000,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00

ANGEL BUSINESS CAPITAL  
SPÓŁKA AKCYJNA

II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>320,61</b>	<b>6 331,22</b>	<b>7 066,00</b>	<b>11 002,00</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	320,61	6 331,22	3 273,00	6 549,00
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	3 793,00	4 453,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-320,61</b>	<b>-6 331,22</b>	<b>18 934,00</b>	<b>14 998,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,44</b>	<b>27 504,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,44	27 504,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 921,53</b>	<b>1 921,53</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	1 921,53	1 921,53
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-320,61</b>	<b>-6 331,22</b>	<b>17 012,03</b>	<b>40 580,47</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441,20</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	441,20
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>
I	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,12
<b>I</b>	<b>Zyska (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-320,61</b>	<b>-6 331,22</b>	<b>17 012,03</b>	<b>41 021,55</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-320,61</b>	<b>-6 331,22</b>	<b>17 012,03</b>	<b>41 021,55</b>

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (Metoda pośrednia) za okres od 01.01.2018 do dnia 30.09.2018r.				
Treść	III kwartał 2018	III kwartał 2017	od 01.01.2018 do 30.09.2018	Od 01.01.2017 do 30.09.2017

ANGEL BUSINESS CAPITAL  
SPÓŁKA AKCYJNA

<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk (strata) netto	-320,61	17 012,03	-6 331,22	41 021,55
II.	Korekty razem	170,39	-17 092,03	6 115,00	-41 466,75
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	-150,22	-80,00	-216,22	-445,20
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	525,20
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	0,00	,00	525,20
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)</b>	-150,22	-80,00	-216,22	-80,00
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	-150,22	-80,00	-216,22	-80,00
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	150,22	400,22	216,22	400,22
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)</b>	0,00	312,22	,00	312,22

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018</b>			
Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		od 01.01.2017 do 30.09.2017	Od 01.01.2018 do 30.09.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 979 556,58	11 370 473,62
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach)	10 979 556,58	11 370 473,62
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 020 546,39	11 364 142,40
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	11 020 546,39	11 364 142,40

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### 1. INFORMACJE O SPÓŁKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ:

**Nazwa (firma):** Angel Business Capital S.A.  
**Kraj:** Polska  
**Siedziba:** Warszawa  
**Adres:** Al. Jerozolimskie 85 lok 21 02-001 Warszawa  
**Numer KRS:** 0000369826  
**REGON:** 180501426  
**NIP:** 684-25-84-878  
**Poczta e-mail:** makora@makora.com  
**Strona www:** www.abcsa.com  
**Zarząd:** Piotr Klomfas - Członek Zarządu

**Nazwa (firma):** Huta Szkła Tarnowiec Sp. z o.o.  
**Kraj:** Polska  
**Siedziba:** Warszawa  
**Adres:** Al. Solidarności 115/2, 00-140 Warszawa  
**Numer KRS:** 0000453030  
**REGON:** 180949374  
**NIP:** 685-232-51-96  
**Kapitał zakładowy:** 100.000,00 PLN  
**Udział Emitenta:** 100% w kapitale oraz liczbie głosów na WZ



## 2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

### Metody wyceny aktywów i pasywów i ustalania wyniku finansowego

Zasady wyceny aktywów i pasywów stosuje się w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności spółki.

Wartości niematerialne i prawne – głównie programy komputerowe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (prace badawczo-rozwojowe), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe – w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według następujących kryteriów wartości:

- a. jeśli cena nabycia jest niższa od 3 500,00 PLN amortyzacja wynosi 100% wartości w momencie nabycia,
- b. jeśli cena nabycia przekracza 3 500,00 PLN stosuje się roczne stawki amortyzacyjne wynikające z planu amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe o cenie nabycia poniżej 3.500,00 zł zalicza się do bieżących kosztów działalności.

Środki trwałe w leasingu – środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu, najmu lub innych umów, spełniające co najmniej jeden z warunków wymienionych w art.3 ust. 4 ustawy o rachunkowości ujmuje się w księgach rachunkowych wg wartości początkowej leasingowanego środka trwałego pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkową ustala się wg jednej z dwóch wielkości, w zależności, która jest wyższa:

- a) wartość rynkowa przedmiotu, ustalona na moment rozpoczęcia leasingu,
- b) wartość bieżąca opłat leasingowych ( opłata wstępna i opłaty leasingowe oraz warunkowo opłata końcowa, jeśli finansujący zobowiązał się w umowie do jej uiszczenia) ustalona za pomocą stopy procentowej leasingu.

Stawki amortyzacyjne dla tych środków trwałych określa się wg przewidywanego okresu korzystania z środka trwałego.

Środki trwale w budowie – w wysokości ogółu, kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułem trwałej utraty wartości.

Na koniec każdego roku obrotowego dokonuje się weryfikacji wyceny majątku trwałego pod kątem utraty wartości i przewidywanego okresu użytkowania. Stan majątku trwałego, w drodze spisu z natury, sprawdza się co cztery lata.

Zapasy – zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu netto. Bieżące rozchody materiałów wycenia się wg zasady FIFO.

Zapasy towarów handlowych wycenia się wg cen zakupu netto lub kosztów wytworzenia nie wyżej niż ich ceny sprzedaży netto.

Zapasy półproduktów i wyrobów gotowych wyceniane są wg kosztów wytworzenia nie wyżej niż ich ceny sprzedaży netto. Tak ustalone wartości zapasów mogą być skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Bez względu na termin zapłaty wykazuje się zawsze jako krótkoterminowe, w podziale na:

należności wymagalne do 12 m-cy od dnia bilansowego,

należności wymagalne po roku od dnia bilansowego i w latach następnych. Kwota wymaganej zapłaty obejmuje kwotę nominalną wraz z należnymi odsetkami zwłoki za nieterminową zapłatę.

Odpisy aktualizacyjne tworzy się na następujące należności:

od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, od należności kwestionowanych przez

dłużników lub nieściągalnych należności do kwoty nie objętej gwarancją lub zabezpieczeniem, od

dłużników, co do których sąd oddalił wnioski o upadłość w pełnej kwocie należności od dłużników

długotrwale zalegających z zapłatą w wysokości ustalonej przez zarząd.

Na koniec każdego roku obrotowego należności potwierdza się w drodze pisemnego wzajemnego potwierdzenia.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są:

w kwocie wymagającej zapłaty, które bez względu na termin zapłaty wykazuje się jako krótkoterminowe w podziale na:

zobowiązania wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego,

zobowiązania wymagalne po roku od dnia bilansowego i latach następnych.

Kwota wymagająca zapłaty obejmuje kwotę nominalną wraz z odsetkami zwłoki za nieterminową zapłatę.

Rozrachunki w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP.

#### Kapitały własne.

Kapitał podstawowy, zapasowy i rezerwy – w wartości nominalnej. Błąd podstawowy – odnosi się na konto nie podzielonego wyniku lat poprzednich jeśli jego wartość nie przekracza 5% wyniku netto roku, którego błąd dotyczył.

#### Rezerwy.

W wysokości wiarygodnego szacunku przyszłych zobowiązań pewnych lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, dotyczące transakcji w toku, z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy tworzy się w dacie zaistnienia zdarzenia uzasadniającego rezerwę. Można tworzyć rezerwy z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia za czas urlopu)

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

#### Zasady ustalania wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat ustala się w wersji porównawczej. Ewidencja kosztów odbywa się na kontach kosztów zespołu cztery i pięć. W księgach ujmuje się wszystkie, dotyczące danego roku obrotowego, przychody i koszty, niezależnie od terminu zapłaty.

Na wynik finansowy składają się:

1. wynik z działalności operacyjnej stanowiący wynik ze sprzedaży z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik z operacji nadzwyczajnych,
4. obowiązkowe odpisy z wyniku finansowego, w tym:  
podatek dochodowy od osób prawnych,  
podatek odroczony.

### 3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym Zarząd spółek nie wprowadzał zmian w zasadach (polityce) rachunkowości spółek.

### 4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES POPZEDZAJĄCY ZE SKRÓCONYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

Skrócone sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obejmujący okres sprawozdawczy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych w skróconym sprawozdaniu finansowym

### III. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W III kwartale 2018 Zarząd prowadził prace w celu zmiany strategii Spółki zgodnie ze zmianą zakresu działalności zatwierdzoną na Walnym Zgromadzeniu.

Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2018 roku, kontynuowanego 25 lipca 2018 roku odwołało z Rady Nadzorczej Pana Artura Stechmüllera i powołało Pana Tomasza Krawczyka. 3 sierpnia 2018 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Blanki Błasik z Członka Rady Nadzorczej.

W III kwartale nastąpiły znaczące zmiany w akcjonariacie. Pakiet 63,63% akcji Emitenta został sprzedany przez Panią Blankę Błasik i zakupiony przez Inwestorzy.TV S.A.

Rozpoczęto poszukiwania inwestora strategicznego.

IV. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2018.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy – spółka nie przedstawiała planowanych działań i inwestycji oraz planowanego harmonogramu ich realizacji.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka nie prowadziła działalności innowacyjnej w III kwartale 2018 r.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie konsoliduje sprawozdania finansowego Spółki zależnej Huty Szkła Tarnowiec Sp. z o.o. na podstawie art. 57, pkt 2 ustawy o rachunkowości.

VIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU  
EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY  
POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU,  
CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM  
ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Inwestorzy.TV S.A.	20 000 000	63,63%	20 000 000	63,63%
Pozostali	11 430 000	36,37%	11 430 000	36,37%
łącznie	31 430 000	100,00%	31 430 000	100,00%

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB  
ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU  
NA PEŁNE ETATY

Emitent nie posiada zatrudnionych pracowników na umowę o pracę. Spółka współpracuje ze specjalistami na zasadach outsourcingu.