

Nazwa jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Nazwa DENT a MEDICAL SA Adres Rzeszów, Pl. Jana Kilińskiego 2
Urząd Skarbowy	Podkarpacki Urząd Skarbowy w Rzeszowie
Identyfikacja podatkowa	NIP: 8942834459
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 22 228 64 21
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.pl

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele

Mariusz Andrych	58 870 621	8,96%	8,96%
Kazimierz Stafin	56 153 833	8,55%	8,55%
Pozostali	541 689 196	82,48%	82,48%
Razem	656 713 655	100,00%	100,00%

Przedmiot działania

Spółka oferuje dostęp do usług stomatologicznych bezpośrednio osobom indywidualnym oraz pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług odbywa się poprzez liczącą ponad trzysta placówek, ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających pod znakiem Dent-a-Medical.

Dopasowując się do potrzeb rynku Spółka konstruuje produkty abonamentowe i ubezpieczeniowe z zakresu opieki stomatologicznej (programy opieki stomatologicznej) dystrybuje je jak produkty samodzielne lub jako składowe innych produktów (np. ubezpieczeń medycznych, pakietów assistance) w kanałach B2B (*business to business*), B2B2C (*business to business to client*) oraz w bezpośredniej sprzedaży do klienta ostatecznego – pacjenta, obsługiwanego w gabinetach partnerskich Dent-a-Medical. Produkty konstruowane przez Spółkę są zróżnicowane pod względem zakresu usług, wysokości rabatów na leczenie stomatologiczne oraz dodatkowych korzyści dołączonych do nich. Dzięki temu Spółka może oferować je zarówno jako nisko kosztową wartość dodaną do

innych produktów jak i jako pełnowartościowy, kompletny produkt do samodzielnej sprzedaży bądź jako bazę produktu ubezpieczeniowego.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 stycznia 2017 – 31 grudnia 2017r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmiernym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Nie dotyczy.

7. Zasady polityki rachunkowości

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

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

- c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

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

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

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

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

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

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

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego

Kredyty i pożyczki

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

Różnice kursowe

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

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

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

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

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych

produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

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

Miejsce i data sporządzenia:

Kraków, dn. 28.05.2018r.

Sporządził:


Iwona Holyst-Kucharczyk
Św. Kw. MFR:P Nr 23002/01

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		koniec roku bieżącego w złotych	koniec roku ubiegłego w złotych
1	2	4	5
A. Aktywa trwałe		19 486,01	612 818,37
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		19 486,01	7 918,37
1. Środki trwałe		4 486,01	7 918,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 224,56	2 354,72
d) środki transportu		3 261,45	5 563,65
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie		15 000,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	604 900,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	604 900,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	604 900,00
- udziały lub akcje			604 900,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		314 341,46	346 977,67
I. Zapasy		1 978,37	1 978,37
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary		1 978,37	1 978,37
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		168 791,94	250 784,72
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		168 791,94	250 784,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		73 886,99	214 587,31
- do 12 miesięcy		73 886,99	214 587,31
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 032,90	
c) inne		90 872,05	36 197,41
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	

III. Inwestycje krótkoterminowe	123 232,97	79 395,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 232,97	79 395,52
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123 232,97	79 395,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 132,97	79 295,52
- inne środki pieniężne	100,00	100,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 338,18	14 819,06
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	333 827,47	959 796,04

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.28.05.2018

Podpis osoby sporządzającej

Iwona Holyst-Kucharczyk
 Iwona Holyst-Kucharczyk
 Św. Kw. MFRP Nr 23002/01

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		koniec roku bieżącego w złotych	koniec roku ubiegłego w złotych
1	2	4	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	(305 651,13)	221 660,95
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 567 136,50	6 567 136,55
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 070 623,11	7 070 623,06
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(13 416 098,66)	(13 490 120,58)
VI.	Zysk (strata) netto	-527 312,08	74 021,92
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	639 478,60	738 135,09
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	490 418,42	483 021,03
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	490 418,42	483 021,03
a)	kredyty i pożyczki	490 418,42	483 021,03
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	149 060,18	255 114,06
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	149 060,18	255 114,06
a)	kredyty i pożyczki	338,43	38 585,89
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	116 897,51	172 319,33
	- do 12 miesięcy	116 897,51	172 319,33
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 813,75	34 803,23
h)	z tytułu wynagrodzeń	500,00	2 439,78
i)	inne	1 510,49	6 965,83
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
Pasywa razem		333 827,47	959 796,04

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.28.05.2018

Podpis osoby sporządzającej

potyś - Kucharczyk
 Iryona Holyst-Kucharczyk
 Św. Kw. MFRP Nr 23002/01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień: 31.12.2017

LP.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	2	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	304 680,54	641 758,12
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	304 680,54	641 758,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	170 309,01	558 278,54
I.	Amortyzacja	3 432,36	1 322,01
II.	Zużycie materiałów i energii	118,11	2 171,53
III.	Usługi obce	83 905,23	420 230,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11 149,00	24 071,88
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	54 540,00	30 892,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 966,19	5 400,09
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 198,12	74 190,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	134 371,53	83 479,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	103 300,91	71 594,81
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 300,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	0,91	71 594,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	134 840,69	22 160,69
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	130 094,85	
III.	Inne koszty operacyjne	4 745,84	22 160,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	102 831,75	132 913,70
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	630 143,83	14 818,40
I.	Odsetki, w tym:	13 243,83	14 818,40
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	604 900,00	
IV.	Inne	12 000,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(527 312,08)	118 095,30
J.	Podatek dochodowy		44 073,38
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(527 312,08)	74 021,92

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.28.05.2018

Podpis osoby sporządzającej

Iwona Holyst-Kucharczyk
 Iwona Holyst-Kucharczyk
 Św. Kw. MFRP Nr 23002/01

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2017 r

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	221 660,95	147 639,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	221 660,95	147 639,03
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 567 136,55	6 567 136,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-0,05	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,05	
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-	0,05	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 567 136,50	6 567 136,55
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 070 623,06	7 070 623,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,05	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,05	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-	0,05	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 070 623,11	7 070 623,06
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 416 098,66	-13 490 120,58
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	74 021,92	74 494,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	74 021,92	74 494,69
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	74 021,92	74 494,69
	-	74 021,92	74 494,69
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 490 120,58	13 564 615,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 490 120,58	13 564 615,27
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	74 021,92	74 494,69
	- pokrycie straty zyskiem	74 021,92	74 494,69
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 416 098,66	13 490 120,58
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	13 416 098,66	13 490 120,58
6.	Wynik netto	-527 312,08	74 021,92
a)	zysk netto		74 021,92
b)	strata netto	527 312,08	
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-305 651,13	221 660,95
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego	-305 651,13	221 660,95

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn. 28.05.2018

Podpis osoby sporządzającej

Ikona Holyst-Kucharczyk
 Ikona Holyst-Kucharczyk
 Sąd Rejonowy dla M. St. w Krakowie, XII KRS 0000260104

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-527 312,08	74 021,92
II.	Korekty razem	630 243,43	517 224,89
1.	Amortyzacja	3 432,36	1 322,01
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 243,83	14 818,18
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		-1 978,37
7.	Zmiana stanu należności	81 992,78	653 852,55
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-67 806,42	-188 846,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 519,12	38 057,38
10.	Inne korekty	604 900,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	102 931,35	591 246,81
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	15 000,00	610 655,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 000,00	5 755,50
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	604 900,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	604 900,00
-	nabycie aktywów finansowych		604 900,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 000,00	-610 655,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	44 093,90	75 700,64
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	30 850,07	60 882,46
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	13 243,83	14 818,18
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-44 093,90	-75 700,64
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	43 837,45	-95 109,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	43 837,45	-95 109,33
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	79 395,52	174 504,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	123 232,97	79 395,52
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn. 28.05.2018

Podpis osoby sporządzającej

Iwona Holyst-Kucharczyk
Św. Kw. MFPP Nr 23002/01

Lp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017
Ustęp I.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH
Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY
Nota 2	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)
Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota 3	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 3A	ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 4	PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA
Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO
Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW
Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY
Nota 9	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA
Nota 11	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJATKU
Nota 12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
Nota 12A	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJATKU
Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)
Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 14	SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 14A	SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 15	SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 15A	ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ
Ustęp Ia.	OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.1	KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.2	WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.3	INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIECZAJĄCE
Ustęp II.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.
Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG
Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE
Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ
Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH
Nota II.6.B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH
Nota II.7	KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota II.8	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM
Nota II.9	NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKLADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA
Nota II.10	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
Ustęp IV.	WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Ustęp V.	UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE
Ustęp VI.	Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości
Ustęp VII.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ
Ustęp VIII.	INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK
Ustęp IX.	ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI
Ustęp X.	POOSTAŁE INFORMACJE

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe				
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu									
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie							0,00	0,00	0,00
	- zakupy gotowych wnip							0,00	0,00	0,00
	- aport, darowizna							0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego							0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości							0,00	0,00	0,00
	- inne							0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż							0,00	0,00	0,00
	- likwidacja							0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości							0,00	0,00	0,00
	- inne							0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Umorzenie - stan na początek okresu									
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- amortyzacja							0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości							0,00	0,00	0,00
	- inne							0,00	0,00	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż							0,00	0,00	0,00
	- likwidacja							0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości							0,00	0,00	0,00
	- inne							0,00	0,00	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne (oprogramowanie)		
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, tj. przez lat.

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	nie dotyczy			0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, tj. przez lat.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	Grupy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu			11 301,90	5 755,50				17 057,40
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych								0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na postawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja								0,00
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	11 301,90	5 755,50	0,00	0,00	0,00	17 057,40
e)	Umorzenie - stan na początek okresu						x	x	0,00
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	10 077,34	2 494,05	0,00	x	x	12 571,39
	- amortyzacja			10 077,34	2 494,05		x	x	12 571,39
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- sprzedaż						x	x	0,00
	- likwidacja						x	x	0,00
	- darowizna, aport						x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	10 077,34	2 494,05	0,00	x	x	12 571,39
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	1 224,56	3 261,45	0,00	0,00	0,00	4 486,01

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	4 486,01	7 918,37
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
-			
	Razem	4 486,01	7 918,37

Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	0,00

Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- będących w ewidencji bilansowej		
	- będących w ewidencji pozabilansowej		
	-		
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych		
-	od jednostek pozostałych		
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	0,00	0,00
-	środki transportu		
-	urządzenia techniczne i maszyny		
-	pozostałe środki trwałe		
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	Zwiększenia		0,00
a)	poniesione nakłady inwestycyjne	15 000,00	
b)	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c)	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d)			
	Zmniejszenia	0,00	0,00
a)	przekazanie na środki trwałe		
b)	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c)	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d)	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e)	dokonywanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f)			
	Stan na koniec okresu	15 000,00	0,00

Nota 3 ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	w pozostałych jednostkach		
	Stan na początek okresu					604 900,00		604 900,00
a)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	- zakup							0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
	- udzielenie pożyczki							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- odpisy aktualizujące							0,00
	- inne							0,00
b)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	604 900,00	0,00	604 900,00
	- sprzedaż							0,00
	- spłata pożyczki							0,00
	- wniesienie aportem							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych							0,00
	- odpisy aktualizujące					604 900,00		604 900,00
	- inne							0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3A ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
a)	w jednostkach powiązanych - stan na początek okresu					0,00
b)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
c)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
d)	w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na początek okresu					0,00
f)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
g)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
h)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	od pozostałych jednostek - stan na początek okresu	604 900,00				604 900,00
j)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakup					0,00
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					0,00
	- udzielenie pożyczki					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
k)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	604 900,00
	- sprzedaż					0,00
	- spłata pożyczki					0,00
	- wniesienie aportem					0,00
	- aktualizacja wartości					604 900,00
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					0,00
	- odpisy aktualizujące					0,00
	- inne					0,00
l)	od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu	604 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
m)	długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec okresu	604 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota 4 PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA						
Lp	Wyszczególnienie	Papiery wartościowe				Razem
		świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość				0
		wartość				0,00
2.	Zwiększenia	ilość				0
		wartość				0,00
3.	Zmniejszenia	ilość				0
		wartość				0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy.

Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na należności		
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zapłata należności		
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	130 094,85	0,00
	- na należności	130 094,85	
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	-		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zapłata należności		
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych		
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za zbędne		
	-		
	Stan na koniec okresu	130 094,85	0,00

Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	6 567 136,55
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,05
-		
-		
-		0,05
d)	Stan na koniec okresu	6 567 136,50

Nota 6A DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
Lp	Nazwa akcjonariusza/udziatowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
	Mariusz Andrych	58 870 621,00			58 870 621,00	0,01	588 706,21	8,96%
	Kazimierz Stafin	56 153 833,00			56 153 833,00	0,01	561 538,33	8,55%
	Pozostali	541 689 196,00			541 689 196,00	0,01	5 416 891,96	82,48%
					0,00	0,01	0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
					0,00		0,00	0,00%
	Razem	656 713 650,00	0,00	0,00	656 713 650,00		6 567 136,50	100,00%

Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	7 070 623,06
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,05
	- agio	
	- z zysku	
	- inne	0,05
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	7 070 623,11

Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	(527 312,08)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	(527 312,08)
4.	Proponowany podział zysku:	(527 312,08)
	- pokrycie straty	(527 312,08)
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	(13 416 098,66)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(13 416 098,66)
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	(527 312,08)
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	(527 312,08)
	- inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	(13 943 410,74)

Dane o stanie rezerw

Cześć opisowa zawierająca:

- a) opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wypływów korzyści ekonomicznych,
 b) informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych wypływów,
 c) główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
 d) kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie.

Nota 9 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
	- na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na inne					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9A Odroczonego podatek dochodowy						
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku obrotowego, w tym:					
2.	Zwiększenia					
3.	Zmniejszenia					
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
	- z tytułu strat podatkowych					

Nota 10 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		do 1 roku			powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	stan na: początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	stan na: początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	z tyt. dostaw robót i usług								
b)	inne								
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	z tyt. dostaw robót i usług								
b)	inne								
2.	Pozostałych jednostek	255 114,06	149 050,18	348 924,39	355 580,39	134 096,64	134 838,03	0,00	
a)	kredyty i pożyczki	39 585,89	338,43	348 924,39	355 580,39	134 096,64	134 838,03	521 506,92	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego							0,00	
d)	zobowiązania wekslowe							0,00	
e)	inne	216 528,17	148 721,75					216 528,17	
RAZEM (1+2)		255 114,06	149 050,18	348 924,39	355 580,39	134 096,64	134 838,03	0,00	
								738 135,09	
								148 721,75	
								639 478,60	

Nota 13	DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- Koszty większych remontów środków trwałych		
	- Koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
	- Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
	- Inne		
	Razem	0,00	0,00

Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"		
	- prenumerata		
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	- pozostałe (wg tytułów) odsetki od pożyczek długoterminowych		
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20 338,18	14 819,06
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe (wg tytułów)	20 338,18	14 819,06
	-		
	Razem	20 338,18	14 819,06

Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwale (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwale sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwale (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwale sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- odsetki od pożyczek długoterminowych		
	-		
	-		
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 14 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki	240		A.IV.3 lit.a)	
				B.III.1 lit.a)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe	640		A.V.2	
				B.IV.	
	Razem		0,00		0,00

Nota 14A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	134		B.II.3 lit.a)	
				B.III.3 lit.a)	
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	240		B.II.3 lit.c)	
				B.III.3 lit.c)	
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	240		B.II.1	
				B.III.1 lit.b)	
	Razem		0,00		0,00

Ustęp Ia. Objasnienia do instrumentów finansowych

Opis transakcji wg Rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. (Dz.U. 2001 r. nr 149, poz. 1674 oraz z 2004 r. nr 31, poz. 266)

Należy skasować i uzupełnić właściwe dane

I. Jednostki nie podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 ust.1 uor. wykazują:

1) dla każdej grupy pochodnych instrumentów finansowych - informację o:

a) wartości godziwej tych instrumentów, o ile wartość taka może być wiarygodnie ustalona,

b) rodzaju i charakterystyce tych instrumentów,

2) dla długoterminowych aktywów finansowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym w wartości bilansowej przekraczającej ich wartość godziwą - informację o:

a) wartości bilansowej i wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów,

b) przyczynach niedokonania odpisów aktualizujących wartość bilansową tych aktywów, w tym przesłankach uzasadniających przekonanie jednostki, że wartość bilansowa zostanie przywrócona.

I. Jednostki podlegające obowiązkowemu badaniu zg z art. 64 uor. wykazują:

1. Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według kategorii określonych w § 5 ust. 1:

1) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

2) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,

3) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

4) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

5) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:

- zyski lub straty z okresowej wyceny,

- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,

- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,

- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,

- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,

- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,

b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:

- zmian w przepływach pieniężnych,

- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,

c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

6) objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3,

7) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

8) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

2. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

3. Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna ten fakt ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione zgodnie z § 15 pkt 1.

4. Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

5. Jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji:

1) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym,

2) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym.

6. W przypadku przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podać powody zmiany zasady wyceny.

7. Jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych, co najmniej z podziałem według kategorii, o których mowa w § 5 ust. 1.

II. 1. Jednostka opisuje w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.

2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

1) rodzaj zabezpieczenia,

2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego,

3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.

3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajęcia,

2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających,

3) kwoty wszelkich odroczonech lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.

4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

Nota la.1	Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	Obligacje Skarbu Państwa		
b	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach		
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
a	Papiery dłużne, w tym obligacje		
b	Pożyczki udzielone		
c	Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane)		
d	Lokaty i depozyty		
e	Należności z tytułu dostaw i usług		
f	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		
g	Pozostałe należności finansowe		
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe		
b	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Papiery dłużne, w tym obligacje		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne	0,00	0,00
a	Instrumenty pochodne		
b	Papiery dłużne przedsiębiorstw		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
5.	Razem	0,00	0,00

Nota Ia.2		Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych							
Lp.	Rodzaj Instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Wartość w cenie nabycia	Wartość według wyceny bilansowej na koniec okresu bieżącego	Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na dzień bilansowy	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w RZIS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na ZFSS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia odniesiona łącznie na kapitał z aktualizacji wyceny
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Obligacje Skarbu Państwa				0,00				
b.	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach				0,00				
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00				
b.	Pożyczki udzielone				0,00				
c.	Obligacje wewnątrzgrupowe				0,00				
d.	Lokaty i depozyty				0,00				
e.	Należności z tytułu dostaw i usług				0,00				
f.	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych				0,00				
g.	Pozostałe należności finansowe				0,00				
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe				0,00				
b.	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej				0,00				
c.	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				0,00				
d.	Papiery dłużne, w tym obligacje				0,00				
e.	Pozostałe aktywa finansowe				0,00				
4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Instrumenty pochodne				0,00				
b.	Papiery dłużne przedsiębiorstw				0,00				
c.	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych				0,00				
d.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty				0,00				
e.	Pozostałe aktywa finansowe				0,00				
5.	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:									
1.	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00					
	- w jednostkach powiązanych								
	- w jednostkach wycenianych metodą praw własności								
	- w pozostałych jednostkach								
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00					
	- w jednostkach powiązanych								
	- w pozostałych jednostkach								
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne								
4.	Inne inwestycje długoterminowe								
5.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
6.	Należności długoterminowe								
7.	Należności krótkoterminowe (bez podatków i innych świadczeń)								
	Razem (1+2+3+4+5+6+7)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Ia.3. Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych

2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3

Nie dotyczy

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajęcia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami

4. finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

Nie dotyczy

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny		Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji
Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału		

Nota	II.1A	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW				Sprzedaż netto za granicę			
		Sprzedaż netto na kraj		dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport			
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-									
2.	Usługi, w tym główne grupy:	304 680,54	641 758,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	usługi budowlane i dentystyczne	304 680,54	641 758,12						
-									
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	hurt								
-	detal								
-	gastronomia								
	Razem	304 680,54	641 758,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DLUGOTERMINOWYCH USŁUG	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakonczone lub niezakończone) ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Umowy niezakończone, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						
-						
-						
-						
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzednie
a)	amortyzacja	3 432,36	1 322,01
b)	zużycie materiałów i energii	118,11	2 171,53
c)	usługi obce	83 905,23	420 230,30
d)	podatki i opłaty	11 149,00	24 071,88
e)	wynagrodzenia	54 540,00	30 892,71
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 966,19	5 400,09
	- emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	15 198,12	74 190,02
	- koszty podróży służbowych	892,04	17 928,92
	- reklama publiczna		1 200,00
	- reklama i reprezentacja		
	- koszty ubezpieczeń majątkowych	959,00	
	- inne koszty	13 347,08	5 506,10
	Razem	170 309,01	558 278,54
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Nie dotyczy

Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE	
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00
1.	Zmiana technologii produkcji	
2.	Zaniechanie określonek produkcji	
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	
4.	Inne przyczyny	
	Razem	0,00

Nie dotyczy

Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW					
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych					0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)					0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych					0,00
4.	Inne przyczyny					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
	Wynik finansowy na ww operacjach	0,00	0,00

Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Przychody ogółem	407 981,45
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	0,00
a	zwiększenia przychodów podatkowych	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	
II.	Przychody podatkowe	407 981,45
III.	Koszty ogółem	935 293,53
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(740 948,79)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(740 948,79)
IV.	Koszty podatkowe	194 344,74
V.	Dochód / Strata (II-IV)	213 636,71
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(213 636,71)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(213 636,71)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	(213 636,71)
-	odliczenia od dochodu (np. darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII.	Podstawa opodatkowania	0,00
IX.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X.	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0,00
XI.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
XII.	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
XIII.	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	(527 312,08)
XIV.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0,00
XV.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI.	Wynik finansowy netto (+ / -)	(527 312,08)

Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	407 981,45
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	0,00
	- dywidendy	
	- rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	
	- naliczone, lecz niezapłacone odsetki	
	- różnice kursowe z wyceny	
	- utworzenie rezerwy na zobowiązania	
	-	
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
	- zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	
	-	
	-	
	-	
	Przychód do opodatkowania	407 981,45

Nota II.6B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	935 293,53
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	740 948,79
	- usługi obce	
	- koszty zastępstwa procesowego	
	- koszty sądowe	
	- koszty egzekucyjne	1 901,97
	- prowizje za egzekucję z rach.bankowego	199,95
	- spisanie sald	
	- koszty lat ubiegłych	2 643,46
	- Odpisy aktualizujące należności	130 094,85
	- odsetki budżetowe i koszty upomniela	1 208,56
	- Odpisy aktualizujące wartość udziałów	604 900,00
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	0,00
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	194 344,74

Nie dotyczy

Nota II.7: KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNYM ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwale oddane ww roku obrotowym			
2.	Środki trwale w budowie			
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.8.	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYZY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM		
Lp.	Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1.	Różnice kursowe, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
2.	Odsetki, w tym z tytułu:	0,00	0,00
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nie dotyczy

Nota II.9.	NAKLADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
1.	Wartości niematerialne i prawne		
2.	Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
3.	Środki trwale w budowie, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem	0,00	0,00

Nota II.10.	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w	Nakłady planowane na
1.	Przychody	103 300,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	103 300,00	0,00
-	pozostałe przychody operacyjne związane z przedawnionym zobowiązaniem		
2.	Koszty	0,00	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
-			
-			

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS*Nie dotyczy*

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr z dnia	EUR	
b)	Tabela nr z dnia	USD	
c)			
d)			
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	105 723,30	61 128,65	44 594,65	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 509,67	18 266,87	-757,20	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
-					
-					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	123 232,97	79 395,52	43 837,45	

Nie dotyczy

Nota IV.2. INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
	Razem środki oieniężne i ich ekwiwalenty		

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	102 931,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-15 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	-44 093,90
Przepływy pieniężne netto	43 837,45

Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu <i>take or pay</i>		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		
7.	-		

Nota V.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.						
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji osoby fizyczne / prawne	Wartość wg charakteru transakcji			
			Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

Nota V.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy umysłowi		2
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Razem			2

Na dzień 31.12.2017r. Jednostka niezatrudniała pracownika na podstawie umowy o pracę.

Nie dotyczy

Nota V.4.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.		
Członkowie organów		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		należne	wypłacone
Zarządzający		45 000,00	45 000,00
Nadzorujący			
Razem		45 000,00	45 000,00

Nie dotyczy

Nota V.4A	Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki		
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i	zaciągnięte w związku z tymi
1.	Byli członkowie organu zarządzającego		
2.	Byli członkowie organu nadzorującego		
	Razem		

Nie dotyczy

Nota V.5.	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki					
Lp	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy oprocentowanie (od - do)
1.	Organ zarządzający					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka	67 779,05				
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
2.	Organ nadzorujący					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
3.	Organ administrujący					
	- pożyczka/kredyt					
	- zaliczka					
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
	Razem					

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

Nota V.6.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		6 000,00	6 000,00
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			
- półroczny przegląd sprawozdania			
- inne		6 000,00	6 000,00

Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nie dotyczy

Nota VI.1.	Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)	
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów	0,00
-		
-		
2.	Korekta kosztów	0,00
-		
-		
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

Nota VI.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 12.01.2018r. uchwaliło przeprowadzenie scalenia akcji w stosunku 50:1, bez zmiany wysokości kapitału.

Na datę publikacji raportu kapitał zakładowy spółki

Dent-a-Medical S.A. dzieli się na 13.134.273 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

Nota VI.3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym. lub:

Lp.	Opis zmian	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			
2.			

Nota VI.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku roku niezającego do roku poprzedniego lub

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane	Dane porównawcze

Ustęp VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nie dotyczy

Nota VII.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia	
2	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	
3	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
4	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie)	
5	Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem	
6	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
7	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia	

Nota VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.		
Opis dot. Długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek powiązanych,		

Nota VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.				
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów			
2	Stopień udziału w zarządzaniu			
3	Kwota kapitału własnego			
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy			

Nota VII.4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.				
--	--	--	--	--

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów			
2	Wartość nominalna udziałów			
3	Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)			
4	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)			
5	Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu roku (art. 57 ust. 1)			
6	Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2)			
7	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1)			

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.			
2	Wynik finansowy netto			
3	Kapitał własny, w tym:			
	a) kapitał podstawowy			
	b) kapitał zapasowy			
	c) kapitał rezerwowy			
	d) zysk (strata) z lat ubiegłych			
4	Wartość aktywów trwałych			
5	Przeciętne roczne zatrudnienie			
6	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR)			

Nota VII.5. Informacje o:

- nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jej zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
- nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jej zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
- Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nota VIII.1 Połączenie metodą nabycia

Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- cena przejęcia	
	- wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
	- wartość firmy (ujemna wartość firmy)	
5)	Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	

Nota VIII.2 Połączenie metodą łączenia udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- przychody	
	- koszty	
	- zyski	
	- straty	
5)	zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego)	

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Zgodnie z art.397 KSH Zarząd zobowiązuje się do zwołania Walnego Zgromadzenia celem podjęcia uchwały dotyczącej dalszego

Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia: Kraków, dn.28.05.2018

Sporządził:


Iwona Holyst-Kucharczyk
Kw. MFRP Nr 23002/01