

APN PROMISE SPÓŁKA AKCYJNA



**Sprawozdanie finansowe za okres:
od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku**

Warszawa 28 maja 2020 roku

1. Wstęp do Sprawozdania finansowego

1.1. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności APN Promise Spółka Akcyjna ("Spółka") jest pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana.

Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS.

Rodzaj rejestru i numer wpisu KRS 0000375933

1.2. Czas trwania jednostki

Nieograniczony.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem

Od dnia 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

1.4. Jednostki wewnętrzne

Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.

1.5. Kontynuacja działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

1.6. Połączenie spółek

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1.7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne są wykazane w bilansie w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja jest naliczana według stawek podatkowych metodą liniową. Składniki wyposażenia i środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł są amortyzowane jednorazowo.

Inwestycje długoterminowe (nieruchomości inwestycyjne, udziały)

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)

Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2019 roku według średniego kursu

waluty ogłaszanego przez NBP. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie została przeprowadzona na dzień 31 grudnia 2019 r. Środki na rachunkach bankowych oraz stan należności zostały potwierdzone w drodze potwierdzenia sald.

Wycena materiałów i towarów

Towary i materiały wyceniane są w cenach zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy ujmowany jest w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach

współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujemne się do wysokości rezerwy.

Uznawanie przychodów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Inne

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r., poz. 351).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

2. Bilans APN Promise S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku.

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	14 992 547,09	16 381 323,63
I. Wartości niematerialne i prawne	123 861,35	187 837,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	123 861,35	187 837,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 510 691,08	1 277 310,80
1. Środki trwałe	1 510 691,08	1 082 270,15
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	224 655,82	25 790,12
d) środki transportu	1 159 267,46	913 756,16
e) inne środki trwałe	126 767,80	142 723,87
2. Środki trwałe w budowie		195 040,65
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	13 311 369,76	14 844 514,40
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 311 369,76	14 844 514,40
a) w jednostkach powiązanych	0,00	256 430,34
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		256 430,34
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 368 680,81	11 899 088,06
- udziały lub akcje	11 368 680,81	11 899 088,06
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 942 688,95	2 688 996,00
- udziały lub akcje	1 000 153,70	1 499 253,70
- inne papiery wartościowe	720 956,48	768 350,38
- udzielone pożyczki	221 578,77	421 391,92
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 624,90	71 660,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 624,90	71 660,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	156 962 722,48	226 412 707,13
I. Zapasy	31 828 090,55	43 227 304,68
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	22 570 849,85	35 159 736,46
3. Produkty gotowe		
4. Towary	9 257 240,70	8 067 568,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	96 925 682,32	137 795 086,41
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	305 226,62	26 781,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	305 226,62	26 781,11
- do 12 miesięcy	305 226,62	26 781,11
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	96 620 455,70	137 768 305,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	95 417 453,37	135 145 629,65
- do 12 miesięcy	95 417 453,37	135 145 629,65

- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	459 401,87	124 458,81
c) inne	743 600,46	2 498 216,84
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 252 852,60	43 635 515,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 252 852,60	43 635 515,65
a) w jednostkach powiązanych	949 689,86	2 673 528,83
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	949 689,86	2 673 528,83
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 248 523,53	145 129,53
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 248 523,53	145 129,53
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 054 639,21	40 816 857,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 054 574,22	39 946 959,17
- inne środki pieniężne	5 000 064,99	869 898,12
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 956 097,01	1 754 800,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		11 204 174,57
Aktywa razem	171 955 269,57	253 998 205,33

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	25 000 909,67	34 657 920,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	998 458,00	1 050 068,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	20 766 863,05	26 364 852,90
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	20 766 863,05	12 864 852,90
- na udziały (akcje) własne		13 500 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	5 232 522,62	7 242 998,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1 996 934,00	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	146 954 359,90	219 340 285,31
I. Rezerwy na zobowiązania	46 624,58	81 455,58
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 624,58	81 455,58
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	2 857 119,82	196 012,97
1. Wobec jednostek powiązanych		679,25
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 857 119,82	195 333,72
a) kredyty i pożyczki	2 572 095,84	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	285 023,98	195 333,72
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	141 231 776,62	205 756 384,38
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	124 622,21	1 563 738,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	115 822,21	1 454 938,36
- do 12 miesięcy	115 822,21	1 454 938,36
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	8 800,00	108 800,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	140 955 667,80	204 077 997,07
a) kredyty i pożyczki	19 850 045,64	36 567 163,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	114 305,80	78 366,97
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88 992 282,16	132 547 773,86
- do 12 miesięcy	88 992 282,16	132 547 773,86
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 436 111,53	34 880 454,54
h) z tytułu wynagrodzeń		179,00
i) inne	562 922,67	4 059,23
4. Fundusze specjalne	151 486,61	114 648,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 818 838,88	13 306 432,38
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 818 838,88	13 306 432,38
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 818 838,88	13 306 432,38
Pasywa razem	171 955 269,57	253 998 205,33

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.

Wyszczególnienie	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	572 657 537,37	508 964 324,54
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	542 483 785,06	462 597 701,68
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	30 173 752,31	46 366 622,86
B. Koszty działalności operacyjnej	565 646 934,06	496 947 986,24
I. Amortyzacja	1 407 177,15	789 160,23
II. Zużycie materiałów i energii	539 991,88	996 561,18
III. Usługi obce	526 090 569,31	440 781 739,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	145 866,03	69 128,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 256 684,08	5 633 705,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 390 438,40	1 207 595,37
- emerytalne	532 192,03	475 504,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 199 642,68	1 056 286,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 616 564,53	46 413 808,29
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 010 603,31	12 016 338,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	922 399,62	156 172,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	127 624,42	6 163,95
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		41 870,44
IV. Inne przychody operacyjne	794 775,20	108 138,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 126 157,05	1 427 941,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 126 157,05	1 427 941,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 806 845,88	10 744 569,78
G. Przychody finansowe	2 450 364,50	2 489 752,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	583 115,61	883 772,95
a) od jednostek powiązanych, w tym:	583 115,61	883 772,95
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	583 115,61	883 772,95
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	317 853,56	303 179,84
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 549 395,33	1 302 799,61
H. Koszty finansowe	2 019 302,76	3 557 501,66
I. Odsetki, w tym:	1 122 824,76	1 375 401,66
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	896 478,00	2 182 100,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 237 907,62	9 676 820,52
J. Podatek dochodowy	2 005 385,00	2 433 822,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 232 522,62	7 242 998,52

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 657 920,02	25 082 041,28
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 657 920,02	25 082 041,28
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 050 068,60	1 011 068,60
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-51 610,60	39 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	108 800,00	39 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	108 800,00	39 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	160 410,60	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	160 410,60	
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	998 458,00	1 050 068,60
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wycena akcji Altus		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
zbycie akcji		
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	26 364 852,90	20 072 880,08
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-5 597 989,85	6 291 972,82
a) zwiększenie (z tytułu)	5 445 774,12	6 291 972,82
podział zysku	5 445 774,12	6 291 972,82
b) zmniejszenie (z tytułu)	11 043 763,97	0,00

6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 766 863,05	26 364 852,90
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 242 998,52	8 248 486,22
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 242 998,52	8 248 486,22
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 242 998,52	8 248 486,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 242 998,52	8 248 486,22
wypłata dywidendy	1 797 224,40	1 956 513,40
przekazanie na kapitał rezerwowy	5 445 774,12	6 291 972,82
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	3 235 588,62	7 242 998,52
a) zysk netto	5 232 522,62	7 242 998,52
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	-1 996 934,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 000 909,67	34 657 920,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 000 909,67	34 657 920,02

4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	5 232 522,62	7 242 998,52
II. Korekty razem	-6 775 609,34	19 714 594,98
1. Amortyzacja	1 407 177,15	789 160,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	221 855,59	188 448,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	768 853,58	2 175 936,05
5. Zmiana stanu rezerw	-34 831,00	49 245,29
6. Zmiana stanu zapasów	11 399 214,13	-1 746 749,40
7. Zmiana stanu należności	40 869 404,09	-10 960 676,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-47 743 428,76	44 616 030,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 663 854,12	-15 396 799,82
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 543 086,72	26 957 593,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 434 818,03	1 621 016,74
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156 214,35	6 163,95

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 184 161,02	1 614 852,79
a) w jednostkach powiązanych	914 102,90	427 900,00
b) w pozostałych jednostkach	1 270 058,12	1 186 952,79
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach	583 115,61	883 772,95
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	485 400,00	
- odsetki	201 542,51	303 179,84
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 094 442,66	
II. Wydatki	4 453 198,32	2 192 454,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 331 633,80	491 704,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 125 353,27	1 700 749,88
a) w jednostkach powiązanych	1 125 353,27	22 927,62
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 677 822,26
- nabycie aktywów finansowych		1 000 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		677 822,26
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 996 211,25	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	981 619,71	-571 437,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 800,00	13 902 460,06
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 800,00	39 000,00
2. Kredyty i pożyczki		13 863 460,06
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	19 209 551,07	3 461 175,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 794 158,40	1 995 613,40
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	14 145 021,99	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	147 545,92	90 160,16
8. Odsetki	1 122 824,76	1 375 401,66
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-19 200 751,07	10 441 284,84
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-19 762 218,08	36 827 440,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-19 762 218,08	36 827 440,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	40 816 857,29	3 989 416,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	21 054 639,21	40 816 857,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kalkulacja podatku dochodowego

Dane w PLN	kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 237 907,62	9 676 820,52
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	319 594,93	1 910 260,59
Pozostałe	7 184,93	0,00
Naliczone a nieotrzymane odsetki (art.. 12 ust.4 pkt.1)	116 311,05	148 868,04
-z innych źródeł przychodów	116 311,05	148 868,04
Otrzymana dywidenda (art. 7 ust.3 pkt.2)	583 115,61	883 772,95
z innych źródeł przychodów	583 115,61	883 772,95
Działalność inwestycyjna (art. 7b ust.1)	309 972,00	427 900,00
z zysków kapitałowych	309 972,00	427 900,00
Różnice z przeszacowania (art. 15a)	-624 869,75	326 668,22
z innych źródeł przychodów	-624 869,75	326 668,22
Odpis aktualizujący (art. 12 ust.1 pkt 4d)		41 870,44
z innych źródeł przychodów		41 870,44
Forward (art.. 15a)	-72 118,91	81 180,94
z innych źródeł przychodów	-72 118,91	81 180,94
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	35 797,31	10 894,52
Odsetki naliczone w latach ubiegłych, zapłacone w roku bieżącym (art.. 12 ust.1 pkt.1)	35 797,31	10 894,52
z innych źródeł przychodów	35 797,31	10 894,52
E. koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 798 020,81	4 855 948,25
Pozostałe	22 270,85	16 482,92
Odpisy amortyzacyjne NKUP(art.. 16 ust.1 pkt 4)	152 821,48	166 114,13
z innych źródeł przychodów	152 821,48	166 114,13
Odsetki budżetowe (art.. 16 ust.1 pkt 21)	218 720,99	307 512,29
z innych źródeł przychodów	218 720,99	307 512,29
Wpłaty na PFRON (art.. 16 ust. 1 pkt. 36)	105 700,00	77 178,68
z innych źródeł przychodów	105 700,00	77 178,68
Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego >20 tys. eur (art.. 16 ust.1 pkt.49)	13 032,60	12 854,58
z innych źródeł przychodów	13 032,60	12 854,58
Koszty reprezentacji (art..16 ust. 1 pkt. 28)	74 921,34	88 217,27
- z innych źródeł przychodów	74 921,34	88 217,27

Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.. 16 ust. 1 pkt 20)	176 617,99	106 954,67
- z innych źródeł przychodów	176 617,99	106 954,67
Forward (art.. 15a)		
- z innych źródeł przychodów		
Przekazana darowizna (art.. 16 ust. 1 pkt 14)	241,40	15 000,00
- z innych źródeł przychodów	241,40	15 000,00
Działalność inwestycyjna (art.. 15 ust. 2b)	1 229 314,72	2 638 133,92
- z zysków kapitałowych	1 229 314,72	2 638 133,92
Rezerwy (art.. 16 ust 1 pkt. 27)	1 134 765,00	924 479,73
- z innych źródeł przychodów	1 134 765,00	924 479,73
Podatek od towarów i usług (art.. 16 ust. 1 pkt. 46)	3 680,00	14 517,03
- z innych źródeł przychodów	3 680,00	14 517,03
Różnice z przeszacowania (art.. 15a)	-268 914,06	328 922,29
- z innych źródeł przychodów	-268 914,06	328 922,29
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art.. 16 ust. 1 pkt. 37)	9 137,00	4 565,00
- z innych źródeł przychodów	9 137,00	4 565,00
Niewypłacone wynagrodzenia oraz inne świadczenia na rzecz pracowników (art.. 16. 1 pkt 57)	437,00	10 000,00
- z innych źródeł przychodów	437,00	10 000,00
Paragony jako dokumenty nie spełniające wymogów UoR (art. 9 ust. 1)	29 630,08	17 174,78
- z innych źródeł przychodów	29 630,08	17 174,78
Wydatki na działalność socjalną (art.. 16 ust. 1 pkt. 45)	141 891,03	88 768,24
- z innych źródeł przychodów	141 891,03	88 768,24
Naliczone lecz niezapłacone lub umorzone odsetki (art.. 16 ust. 1 pkt. 11)		37 905,50
- z innych źródeł przychodów		37 905,50
Wydatki z tyt. używania samochodu w wysokości przekraczającej kwotę ustaloną przy zastosowaniu stawek za jeden kilometr przebiegu pojazdu (art.. 16 ust. 1 pkt. 30)	576,13	1 167,22
- z innych źródeł przychodów	576,13	1 167,22
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru (art.. 16 ust. 1 pkt. 22)	31 835,80	
- z innych źródeł przychodów	31 835,80	
25% poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na cele mieszane (art.. 16 ust. 1 pkt. 51)	163 082,12	
- z innych źródeł przychodów	163 082,12	
Odpis aktualizujący należności (art.. 16 ust. 1 pkt. 26a)	558 259,34	
- z innych źródeł przychodów	558 259,34	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	147 545,92	90 160,16
Odsetki zapłacone, naliczone w latach ubiegłych (art.. 16 ust. 1 pkt. 11)		

- z innych źródeł przychodów		
Raty kapitałowe leasingu finansowego (art.. 17b ust. 1)	147 545,92	90 160,16
- z innych źródeł przychodów	147 545,92	90 160,16
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 625,76	64 617,06
Szacowany przychód członków zarządu (art.. 12 ust. 1 pkt. 1)	1 625,76	1 147,06
- z innych źródeł przychodów	1 625,76	1 147,06
Korekta zapisów księgowych z lat ubiegłych zgodnie z UoR (art.. 54 ust. 2)		63 470,00
- z innych źródeł przychodów		63 470,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 606 211,00	12 592 860,00
K. Podatek dochodowy	2 005 385,00	2 433 822,00

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

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

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1.

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

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10.

Pozycja nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja nie występuje

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Pozycja nie występuje.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłuż. papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Pozycja nie występuje.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia
z tytułu dostaw i usług	0,00	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	558 259,34
inne	0,00	
		558 259,34

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

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	Wartość
Piotr Paszczyk łącznie z podmiotem powiązanim	6 446 225,00	644 622,50
Tomasz Bator łącznie z Podmiotem powiązanim	2 605 598,00	260 559,80
Pozostali	932 757,00	93 275,70
RAZEM	9 984 580,00	998 458,00
wartość 1 udziału/akcji		0,1

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Kapitał	Stan na początek roku	Zwiększenia
Rezerwowy	26 364 852,90	5 606 184,72
RAZEM	26 364 852,90	5 606 184,72

Kapitał rezerwowy został powiększony z tytułu podziału zysku.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk zostanie przeznaczony na kapitał rezerwowy.

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

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	81 455,58	
RAZEM	81 455,58	0,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat
kredyty i pożyczki		2 572 095,84
z emisji papierów dłużnych		
inne zobowiązania finansowe(leasing)		285 023,98
inne		
RAZEM	0,00	2 857 119,82

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Pozycja nie występuje

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

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	4 956 097,01
Ubezpieczenia majątkowe 2019	65 011,78
Gwarancje	107 914,22
Ubezpieczenie zdrowotne	13 082,00
Pozostałe	4 770 089,01
Bierne rozliczenia międzyokresowe	2 818 838,88
Rabaty Microsoft	488 820,44
Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych	356 646,36
PSG- POLSKA SPÓŁKA GAZOWNICTWA SP. Z O.O.	94 803,64

Totalizator Sportowy S.A.	178 778,75
Tramwaje Warszawskie	111 969,17
POLSKIE KOLEJE PAŃSTWOWE SA	606 443,68
STRAŻ GRANICZNA	226 919,84
Pozostałe	21 437,00
Politechnika Łódzka	733 020,00
Przychody przyszłych okresów	

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

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	do 3 lat
kredyty i pożyczki	19 850 045,64	2 572 095,84
z emisji papierów dłużnych		
inne zobowiązania finansowe(leasing)	114 305,80	285 023,98
inne		
RAZEM	19 964 351,44	2 857 119,82

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

Pozycja nie występuje.

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej;

Pozycja nie występuje

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe

Nazwa banku	kwota
MBANK VAT	3 180 721,69
MILLENIUM VAT	2 143 639,59
PKO BP VAT	48 133,16
ING VAT	476 034,14
BGŻ VAT	141 720,56
SANTANDER BANK VAT	89,46
RAZEM	5 990 338,60

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	30 173 752,31	5,27%
sprzedaż usług	542 483 785,06	94,73%
		100,00%
RAZEM	572 657 537,37	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
rynek krajowy	519 308 389,95	90,68%

rynek zagraniczny	53 349 147,42	9,32%
RAZEM	572 657 537,37	100,00%

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Pozycja nie występuje

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Pozycja nie występuje.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Pozycja nie występuje.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje

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

Nakłady na	poniesione	planowane
niefinansowe aktywa trwałe	1 331 633,80	0
ochronę środowiska	0,00	0

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

Pozycja nie występuje.

2.11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych.

Waluta	Kurs
EUR	4,2585
USD	3,7977
CHF	3,9213
SEK	0,4073
GBP	4,9971
NOK	0,4320

4. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo

należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny; Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych.

wg rodzaju	kwota
środki pieniężne w kasie	1 019,00
środki pieniężne na rachunkach	16 053 555,22
inne środki pieniężne	5 000 064,99
Razem	21 054 639,21

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie występuje.

5.2. Transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji, niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie występuje.

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

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	2,00
Administracja(w tym Kadry i Finanse)	10,00
Przedstawiciele handlowi	16,00
Specjaliści	57,00
RAZEM	85,00

5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółkami handlowymi (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenie	łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	310 804,60
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0

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

Osoba i funkcja	Wyszczególnienie	Kwota
Piotr Paszczyk	zaliczki	280 219,65

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

Wynagrodzenie za:	łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	21 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
RAZEM	21 000,00

6. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

6.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie występuje.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wyniki finansowy jednostki;

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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

Pozycja nie występuje.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Pozycja nie występuje.

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

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

Pozycja nie występuje.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Sprzedaż dla jednostek powiązanych	Sprzedaż towarów	Sprzedaż usług
Alterkom Sp.zo.o.		14 426,85
ICT ProZone Sp. z o.o.		1 650,00
Promise Estonia OÜ Harjumaa		12 266 381,02
APN ISV HUB Sp. z o.o.		1 200,00
APN Promise SIA		639 426,89
APN Usługi Sp. z o.o.		18 030,60
Razem	0,00	12 941 115,36
Zakup od jednostek powiązanych	Zakup towarów	Zakup usług
Alterkom Sp.zo.o.	119 675,05	41 118,17
APN ISV HUB Sp. z o.o.	0,00	14 400,00
APN Usługi Sp. z o.o.	0,00	11 124 277,69
Promise Estonia OÜ Harjumaa	0,00	729 731,49
APN Promise SIA	0,00	1 050 958,93
UAB APN PROMISE	0,00	77 320,44
Razem	119 675,05	13 037 806,72
Należności od jednostek powiązanych		Kwota brutto
APN Usługi Sp. z o.o.		274 402,28
Promise Estonia OÜ Harjumaa		29 546,79
APN Promise SIA		1277,55
Razem		305 226,62
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		Kwota brutto
Promise Estonia OÜ Harjumaa		73 399,51
UAB APN PROMISE		7 665,30
Alterkom Sp.zo.o.		34 757,40
APN Usługi Sp. z o.o.		0,00
Razem		115 822,21
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym		Kwota
APN Promise SIA		593 794,52
ICT ProZone Sp. z o.o.		355 895,34

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów
Alterkom Sp.zo.o. Kraków ul. Borkowska 25B lok U2	70%
Sevenet SA Gdańsk, ul. Galaktyczna 30	47,16%
APN ISV HUB Sp.zo.o. Warszawa, ul. Domaniewska 44a	75%
APN Usługi Sp. z o.o. Warszawa, ul. Domaniewska 44a	100%
ICT ProZone Sp. z o.o. Warszawa, ul. Domaniewska 44a	75%
CloudTeam Sp. z o.o. Warszawa, ul. Grochowska 306/308	25,06%
Promise Estonia OÜ Harjumaa, Tallinn Pärnu mnt 130	80%
APN Promise SIA Riga, Araisu iela 24-6	100%
UAB APN Promise, Lvovo g.105A Vilnius	100%

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Pozycja nie występuje.

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Pozycja nie występuje.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Pozycja nie występuje.

7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszonym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Pozycja nie występuje.

6. Połączenie jednostki z inną jednostką

6.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje.

6.2.

Pozycja nie występuje.

7. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

7.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Załącznik nr 1 Wartości niematerialne i prawne

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	361 172,44	263 611,08			263 611,08				0,00	624 783,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	361 172,44	263 611,08	0,00	0,00	263 611,08	0,00	0,00	0,00	0,00	624 783,52

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	173 334,91	327 587,26			327 587,26				0,00	500 922,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	173 334,91	327 587,26	0,00	0,00	327 587,26	0,00	0,00	0,00	0,00	500 922,17

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	187 837,53	123 861,35
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	187 837,53	123 861,35

Rzeczowe Aktywa Trwałe

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	5 161 784,30	1 536 600,75	0,00	0,00	1 536 600,75	386 936,14	31 836,49	195 040,65	613 813,28	6 084 571,77
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	842 473,74	318 573,82			318 573,82				0,00	1 161 047,56
d) środki transportu	2 207 489,36	687 961,76			687 961,76	355 277,26			355 277,26	2 540 173,86
e) inne środki trwałe	1 916 780,55	530 065,17			530 065,17	31 658,88	31 836,49		63 495,37	2 383 350,35
2. Środki trwałe w budowie	195 040,65				0,00			195 040,65	195 040,65	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	5 161 784,30	1 536 600,75	0,00	0,00	1 536 600,75	386 936,14	31 836,49	195 040,65	613 813,28	6 084 571,77

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	amortyzacja	sprzedaż	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Środki trwałe	3 884 473,50	1 079 589,89	0,00	0,00	1 079 589,89	358 346,21	31 836,49	0,00	390 182,70	4 573 880,69
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	816 683,62	119 708,12			119 708,12				0,00	936 391,74
d) środki transportu	1 293 733,20	413 860,53			413 860,53	326 687,33			326 687,33	1 380 906,40
e) inne środki trwałe	1 774 056,68	546 021,24			546 021,24	31 658,88	31 836,49		63 495,37	2 256 582,55
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
SUMA	3 884 473,50	1 079 589,89	0,00	0,00	1 079 589,89	358 346,21	31 836,49	0,00	390 182,70	4 573 880,69

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	1 082 270,15	1 510 691,08
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 790,12	224 655,82
d) środki transportu	913 756,16	1 159 267,46
e) inne środki trwałe	142 723,87	126 767,80
2. Środki trwałe w budowie	195 040,65	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	1 277 310,80	1 510 691,08

Inwestycje długoterminowe

Brutto	Bilans	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia
1. Nieruchomości	0,00				0,00				0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 844 514,40	217 931,82	0,00	0,00	217 931,82	1 710 128,25	40 948,21	0,00	1 751 076,46	13 311 369,76
a) w jednostkach powiązanych	12 155 518,40	180 497,06	0,00	0,00	180 497,06	963 780,34	3 554,31	0,00	967 334,65	11 368 680,81
- udziały lub akcje	11 899 088,06	180 497,06			180 497,06	707 350,00	3 554,31		710 904,31	11 368 680,81
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00
- udzielone pożyczki	256 430,34				0,00	256 430,34			256 430,34	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 688 996,00	37 434,76	0,00	0,00	37 434,76	746 347,91	37 393,90	0,00	783 741,81	1 942 688,95
- udziały lub akcje	1 499 253,70				0,00	499 100,00			499 100,00	1 000 153,70
- inne papiery wartościowe	768 350,38				0,00	10 000,00	37 393,90		47 393,90	720 956,48
- udzielone pożyczki	421 391,92	37 434,76			37 434,76	237 247,91			237 247,91	221 578,77
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00				0,00				0,00	0,00
0,00	14 844 514,40	217 931,82	0,00	0,00	217 931,82	1 710 128,25	40 948,21	0,00	1 751 076,46	13 311 369,76