

GRUPA AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.



**Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe**

za okres: 01.01.2018 – 31.12.2018

14.06.2019r.



SPIS TREŚCI

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A. ZA 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
II.	Skonsolidowany bilans	11
III.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	15
IV.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	17
V.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	19
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	21



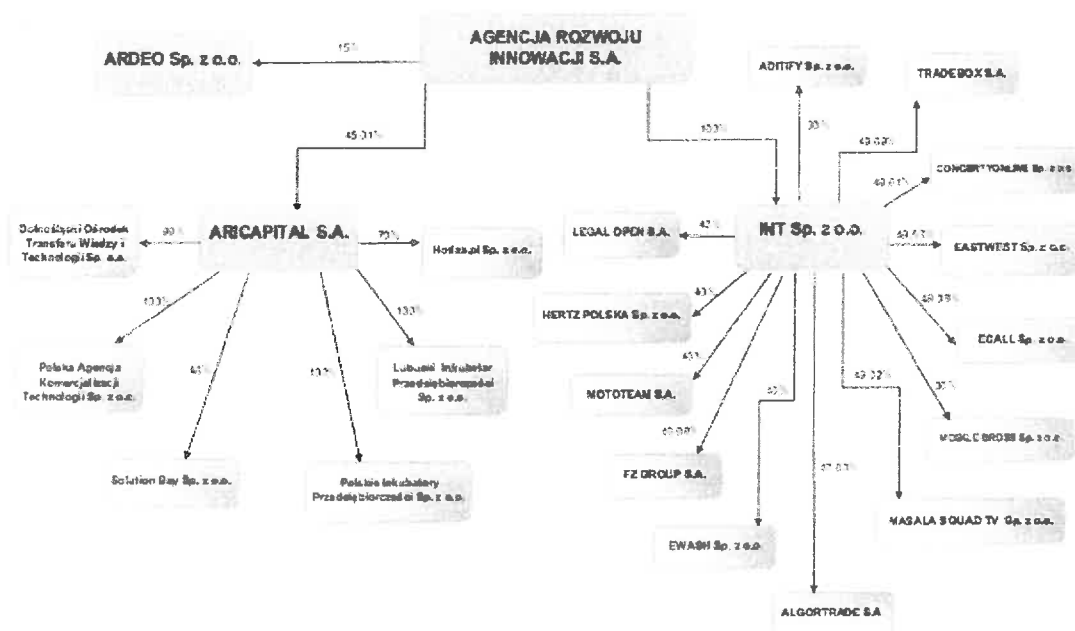


I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje o Grupie Agencja Rozwoju Innowacji S.A. (dalej: „Grupa ARI”) i jednostce dominującej

Nazwa Jednostki Dominującej:	Agencja Rozwoju Innowacji S.A. ul. Sokolnicza 5/46 , 53-676 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności:	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000406260

Skład Grupy Kapitałowej Agencji Rozwoju Innowacji SA



Podmioty objęte konsolidacją – INT sp. Z o.o.

2. Czas trwania spółki dominującej oraz spółek zależnych wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony.
3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2018.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ARI zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę dominującą oraz spółki zależne wchodzące w skład Grupy ARI w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych



miesiący) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Grupę ARI działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

5.1 Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ARI obejmuje dane Agencji Rozwoju Innowacji S.A. oraz dane jednostkowych sprawozdań finansowych kontrolowanych przezeń jednostek zależnych sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe Agencja Rozwoju Innowacji S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

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

5.2 Jednostki zależne

Jednostki zależne są to jednostki, nad którymi Grupa ARI sprawuje kontrolę. Przyjmuje się, że Grupa ARI sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w taki sposób, aby czerpać korzyści z jej działalności. W szczególności warunek ten jest spełniony, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej, które nie są w żaden istotny sposób umownie lub faktycznie ograniczone, a kierowanie polityką finansową i operacyjną jednostki jest faktycznie sprawowane.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy ARI w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

5.3 Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy ARI, transakcje zawierane w obrębie Grupy ARI oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy ARI, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.4 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa ARI prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy ARI.

5.5 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Grupa ARI stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności Grupa ARI tworzy na:



- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Grupa ARI prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku

jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Grupa ARI przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Grupy ARI, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Grupa ARI dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy ARI przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Grupa ARI będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę ARI ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.



Kapitały własne

Kapitałem zakładowym Grupy ARI jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy ARI. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę ARI tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy jest to nadwyżka wartości przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych nad ich ceną nabycia. Wykazują się ją w pasywach bilansu w odrębnej pozycji jako „ujemna wartość firmy”. Ujemna wartość firmy powstała w wyniku objęcia konsolidacją jednostek zależnych i współzależnych ujmowana jest jako „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W przypadku gdy ujemna wartość firmy dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów nabytej jednostki, jest ona ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat i kosztów.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów, kwota nie przekraczająca wartości umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich amortyzacja. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejęcie.

Odpisy z tytułu ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych ujmowane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego rachunku zysku i strat „Odpis ujemnej wartości firmy”.



Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy ARI.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

5.6 Pomiar wyniku finansowego

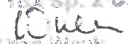
Skonsolidowany rachunek wyników za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 sporządzony został w wariacie porównawczym.

5.7 Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009 r. nr 169 poz.1327).

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Idea Tax sp. z o.o.

 Olga Wnuk
 Prezes Zarządu
 14.06.2019
 (data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu
 14.06.2019
 (data, podpis)

Szymon Gawryszczak

II. Skonsolidowany bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2018	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	203 772,63	134 773,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 800,00	28 200,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	18 800,00	28 200,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 700,02	53 805,25
1.	Środki trwałe	31 700,02	53 805,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	855,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 700,02	52 950,02
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	ów	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	143 489,61	45 001,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	143 489,61	45 001,00
a)	w jednostkach powiązanych	143 489,61	45 001,00
-	udziały lub akcje	45 001,00	45 001,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	98 488,61	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 783,00	7 767,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 783,00	7 767,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 768 447,42	1 301 307,05
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00



5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	868 320,76	895 571,43
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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	868 320,76	895 571,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	765 046,76	780 816,18
-	do 12 miesięcy	765 046,76	780 816,18
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	29 435,54	13 193,71
c)	inne	73 838,46	101 561,54
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
IV.	Inwestycje krótkoterminowe	6 885 894,66	404 446,62
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 885 894,66	404 446,62
a)	w jednostkach powiązanych	73 356,74	68 618,34
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	73 356,74	68 618,34
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	6 704 119,49	188 821,33
-	udziały lub akcje	6 507 634,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	196 485,49	188 821,33
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	108 418,43	147 006,95
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 418,43	147 006,95
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 232,00	1 289,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	ATYWA RAZEM	7 972 220,05	1 436 080,30

Lp.	PASYWA	31.12.2018	31.12.2017
A	Kapitał (fundusz) własny	3 932 291,23	303 910,45
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	757 144,40	757 144,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 853 493,48	200 000,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00
-	na udziały (akcje) własne		0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-653 233,95	-678 440,39
VI.	Zysk (strata) netto	-25 112,70	25 206,44
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 039 928,82	1 132 169,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	22 380,00	14 267,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 180,00	8 267,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	13 200,00	6 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	13 200,00	6 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	186 936,00	293 459,52
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	186 936,00	293 459,52
a)	kredyty i pożyczki	186 936,00	293 459,52
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 070 212,91	755 340,11
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	239 417,26	134 097,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 559,40	7 624,40
-	do 12 miesięcy	2 559,40	7 624,40
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	236 857,86	126 473,26
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	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	830 795,65	621 242,45
a)	kredyty i pożyczki	264 848,36	192 517,30
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	83,59	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	476 296,23	364 954,21
-	do 12 miesięcy	476 296,23	364 954,21
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 330,72	22 506,78
h)	z tytułu wynagrodzeń	31 737,20	16 083,50
i)	inne	21 499,55	25 180,66
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 760 399,91	69 103,22
1.	Ujemna wartość firmy	2 760 399,91	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	69 103,22
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	69 103,22
	PASYWA RAZEM	7 972 220,05	1 436 080,30

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
Prezes Zarządu
14.06.2019
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu
14.06.2019
Szymon Gawryszczak

iii. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2018	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 465 402,73	691 243,79
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	1 465 402,73	690 643,79
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	600,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 449 897,81	703 908,89
I.	Amortyzacja	31 505,23	37 143,47
II.	Zużycie materiałów i energii	39 490,58	29 480,27
III.	Usługi obce	1 047 542,01	421 211,67
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	15 056,06	39 072,97
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	253 713,51	124 947,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	35 516,89	20 257,38
-	emerytalne	18 002,65	10 257,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 073,53	31 795,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	15 504,92	-12 665,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	562 877,79	729 500,77
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	78 697,17
II.	Dotacje	562 567,06	638 630,47
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	310,73	12 173,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	569 367,02	639 142,21
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	569 367,02	639 142,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 015,69	77 693,46
G	Przychody finansowe	15 785,71	18 233,58
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	15 751,19	17 108,34
-	od jednostek powiązanych	7 727,01	4 719,33
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	34,52	1 125,24
H	Koszty finansowe	51 017,10	70 220,60
I.	Odsetki, w tym:	48 998,38	59 378,09
-	dla jednostek powiązanych	10 384,60	10 529,01
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	2 018,72	10 842,51



I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26 215,70	25 706,44
J	Podatek dochodowy	-1 103,00	500,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-25 112,70	25 206,44

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
 Olga Wnuk
 Prezes Zarządu

14.06.2019

(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gowryszczak – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

14.06.2019

(data, podpis)

Szymon Gowryszczak

IV. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2018	31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	303 910,45	159 259,56
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	303 910,45	159 259,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	757 144,40	757 144,40
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	757 144,40	757 144,40
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
-	podział zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty	0,00	0,00
-	koszty podwyższenia	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	200 000,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 653 493,48	200 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 653 493,48	200 000,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	3 653 493,48	200 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	3 853 493,48	0,00
-	podwyższenia	-653 233,95	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	25 206,44	200 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-597 884,84
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	25 206,44	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 206,44	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	25 206,44	0,00
-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	678 440,39	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	597 884,84
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	678 440,39	0,00



-	korekty błędów	0,00	80 555,55
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 206,44	678 440,39
a)	zwiększenie (z tytułu)	25 206,44	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	653 233,95	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	-653 233,95	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 112,70	678 440,39
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	25 112,70	25 206,44
a)	zysk netto	0,00	25 206,44
b)	strata netto	3 932 291,23	0,00
c)	odpisy z zysku	3 932 291,23	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	303 910,45	303 910,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	303 910,45

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
Olga Wnuk
Prezes Zarządu

14.06.2019
(data, podpis)

Prezes Zarządu

14.06.2019
(data, podpis)

Szymon Gawryszczak
Szymon Gawryszczak



V. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2018	31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-25 112,70	25 206,44
II.	Korekty razem	146 318,28	-34 458,16
1.	Amortyzacja	31 505,23	37 143,47
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 669,25	15 625,64
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	918 570,00	-78 697,17
5.	Zmiana stanu rezerw	8 113,00	8 267,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	44 360,84	169 261,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	133 295,96	-146 356,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-84 037,22	-39 701,66
10.	Inne korekty	-935 158,78	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	121 205,58	-9 251,72
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	137 360,00	335 680,05
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	137 180,05
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	198 500,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	198 500,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	137 360,00	0,00
II.	Wydatki	224 500,00	236 586,88
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	36 586,88
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 000,00	200 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	200 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	2 000,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	222 500,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-87 140,00	99 093,17
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	160 000,00	643 356,02
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	200 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	160 000,00	443 356,02
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	232 654,10	724 257,83
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	189 215,58	695 341,55
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	0,00	8 218,75
8.	Odsetki	43 438,52	20 697,53
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-72 654,10	-80 901,81
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-38 588,52	8 939,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-38 588,52	8 939,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	147 006,95	138 067,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	108 418,43	147 006,95
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

14.06.2019
(data/podpis)

(data/podpis)

Prezes Zarządu

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

14.06.2019
(data/podpis)

(data/podpis)

Szymon Gawryszczak

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Akcjonariat jednostki dominującej

1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Nazwa udziałowca (akcjonariusza)	Liczba posiadanych udziałów (akcji)			Wartość nominalna posiadanych udziałów /akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych udziałów (akcji) w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	razem		
1	Szymon Gawryszczak		2 241 553	2 241 553	224 155,30	29,61%
2	Venture Incubator S.A.	2 400 000	922 875	3 322 875	332 287,50	43,89%
3	Katarzyna Sapa		228 580	228 580	22 858,00	3,02%
4	Pozostali	1 377 000	401 436	1 778 436	177 843,60	23,49%
5	Razem	3 777 000	3 794 444	7 571 444	757 144,40	100,00%

2. Objaśnienia do bilansu.

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

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2018.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2018 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238 735,00	238 735,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2018 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238 735,00	238 735,00

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2018.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2018 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 535,00	210 535,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400,00	9 400,00
a) naliczenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400,00	9 400,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2018r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 935,00	219 935,00
5. Wartość netto na 01.01.2018 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 200,00	28 200,00
6. Wartość netto na 31.12.2018 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 800,00	18 800,00



4. Umorzenie na 31.12.2018r. (BZ)	0,00	8 554,43	222 156,28	170 215,43	43 415,96	444 342,10
5. Wartość netto na 01.01.2018r. (BO)	0,00	855,23	52 950,02	0,00	0,00	53 805,25
6. Wartość netto na 31.12.2018r. (BZ)	0,00	0,00	31 700,02	0,00	0,00	31 700,02

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje.

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

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	239 417,26	0,00	0,00	0,00	239 417,26
a) z tytułu dostaw i usług	2 559,40	0,00	0,00	0,00	2 559,40
b) inne	236 857,86	0,00	0,00	0,00	236 857,86
2. Wobec pozostałych jednostek	830 795,65	186 936,00	0,00	0,00	1 017 731,65
a) kredyty i pożyczki	264 848,36	186 936,00	0,00	0,00	451 784,36
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	83,59	0,00	0,00	0,00	83,59
d) z tytułu dostaw i usług	476 296,23	0,00	0,00	0,00	476 296,23
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	36 330,72	0,00	0,00	0,00	36 330,72
h) z tytułu wynagrodzeń	31 737,20	0,00	0,00	0,00	31 737,20
i) inne	21 499,55	0,00	0,00	0,00	21 499,55

2.6 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

2.7 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występuje.

3. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

3.1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za okres 01.01.-31.12.2018		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów	0,00	0,00	0,00
2. Usług	1 465 402,73	0,00	1 465 402,73
3. Towarów	0,00	0,00	0,00
4. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	1 465 402,73	0,00	1 465 402,73

3.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,

g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

3.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

3.8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

3.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Nie występuje.

4.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

4.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na koniec 31.12.2018r. Spółka zatrudniała 8 osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2018 Spółka nawiązywała współpracę również w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 14 osobami.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 5.2** Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 5.3** Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek powiązanych, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 5.4** Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2018.

Przedstawione dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

- 6.** Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie występuje.

- 7.** Informacje o połączeniu spółek.

- 7.1** W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,