

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Środki trwałe

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	26 979,76	1 992,09	0,00	28 971,85
zwiększenia:	0,00	2284483,06	50500,00	30000,00	0,00	2364983,06
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	2234483,06	50500,00	30000,00	0,00	2364983,06
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	2284483,06	77479,76	31 318,62	0,00	2393281,44

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	25 178,09	1 992,09	0,00	27 170,18
zwiększenia:	0,00	22057,08	3824,92	0,00	0,00	25882,00
amortyzacja	0,00	22057,08	3824,92	0,00	0,00	25882,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	22057,08	29003,01	1 318,62	0,00	52378,71
wartość netto na BO	0,00	0,00	1 801,67	0,00	0,00	1 801,67

wartość netto na BZ	0,00	2262425,98	48476,75	30000,00	0,00	2340902.73
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	2262425,98	48476,75	30000,00	0,00	2340902.73

2. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
BZ	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	166 666,52	0,00	166 666,52
zwiększenia:	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
amortyzacja	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00

zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00		0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	182 666,52	0,00	182 666,52
wartość netto BO	0,00	153 333,48	0,00	153 333,48
wartość netto BZ	0,00	137 333,48	0,00	137 333,48
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	137 333,48	0,00	137 333,48

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Nie tworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wartość firmy dominującej wynosi brutto 320 000,00 zł, dotychczasowe umorzenie 182 666,52 zł.

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:

nie występują

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

Jednostka dominująca: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A.

- Andrzej Grodzki - ilość udziałów/akcji - 3 182 500
- Zbigniew Karwowski - ilość udziałów/akcji - 1 800 000
- Pozostali akcjonariusze - ilość udziałów/akcji - 403 500
- Pozostali akcjonariusze - ilość udziałów/akcji - 1 414 000

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 680 000,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

Jednostka zależna: Medical Apartments Sp. z o.o.

Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A. 100% udziałów

Wysokość kapitału zakładowego: 5 000,00

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Jednostka dominująca: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A.

Wynik finansowy netto 7 700,90 zł

Zysk planuje się przeznaczyć na:

- pokrycie straty w kwocie: 7 700,90 zł

Jednostka zależna: Medical Apartments Sp. z o.o.

Wynik finansowy netto 1 134 032,84 zł

Zysk planuje się przeznaczyć na:

- kapitał zapasowy w kwocie: 1 116 090,70 zł
- pokrycie straty w kwocie: 17 942,14 zł

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

Jednostka dominująca: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A.

Na środkach trwałych o wartości 2 256 101,07 zł zabezpieczono zobowiązania z tytułu Umowy 000/18/249 o kredyt inwestycyjny "Medical" w kwocie 2 610 000,00 zł.

Jednostka zależna: Medical Apartments Sp. z o.o.

Na środkach trwałych o wartości 4 791 143,06 zł zabezpieczono zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego, um.nr 000/18/249 w kwocie 2 610 000,00 zł.

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

Jednostka zależna: Medical Apartments Sp. z o.o. posiada zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie: 2 536 081,63 zł

10. 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:

Jednostka dominująca: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A.

Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń: 8 318,39 zł

Jednostka zależna: Medical Apartments Sp. z o.o.

Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń: 194,00 zł

11. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:

nie występują

12. 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

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A. poręczył kredyt inwestycyjny spółki Medical Apartments Sp.zo.o. w kwocie 2610000,00 zł

13. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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

Jednostka dominująca: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A.

Przychodów ze sprzedaży usług:

109 349,55 zł od jednostek powiązanych
3 186 654,54 zł od jednostek pozostałych

Jednostka zależna: Medical Apartments Sp. z o.o.

Przychodów ze sprzedaży usług:
2194,83 od jednostek powiązanych

724 479,62 od jednostek pozostałych

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostki nie tworzyły odpisów aktualizujących środki trwałe.

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostki nie tworzyły odpisów aktualizujących zapasy.

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

W jednostkach nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

17. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostki umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostki nie zawarły takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostki na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostki nie zawarły takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Jednostka dominująca: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych S.A.

Zarząd - średnie zatrudnienie 2,00 etatów

Pozostali - średnie zatrudnienie 18,67 etatów

Razem: 20,67 etatów

Jednostka zależna: Medical Apartments Sp. z o.o.

Średnie zatrudnienie 4,67 etatów

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenia Zarządu 127 736,95

18. Informacje 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:

Nie wystąpiły

19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostek

Nie wystąpiły

20. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostek, 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 Nie dokonano takich zmian.

21. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

22. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek

Jednostki ujawniły wszelkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek w innych częściach sprawozdania finansowego.

Sporządził: Beata Cekała-Zielińska , Warszawa dnia 31-05-2019

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta
