

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 R.**

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	20
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	22
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

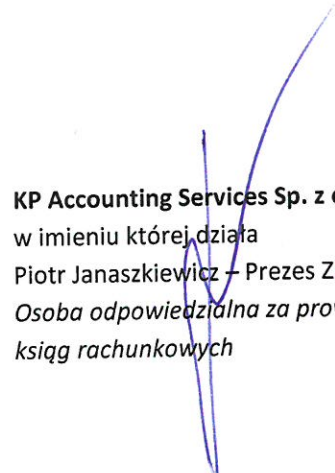
Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarząd **DEVORAN S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje Sumę **5 242,4** tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto **259,1** tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **259,1** tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **0,0** tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przemysław Marczak
Prezes Zarządu



Warszawa, dnia 21 marca 2018 roku



KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszek – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

1. 2 Siedziba Spółki

**Pl. Bankowy 2
00-095, Warszawa**

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ
GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

Data: 25.07.2006

Numer rejestru: 0000260376

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- działalność inwestycyjna w obszarze nieruchomości,

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

1. 7 Łączenie się Spółek

Nie dotyczy.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości za wyjątkiem zmian opisanych w notcie 37 dodatkowych informacji i objaśnień stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

2. 2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi. Przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku zysków i strat oznaczonych literą A.

2. 3 Wartości niematerialne i prawne

Inne

5 lat

2. 4 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi

różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu

20%

2. 5 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2. 6 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

2. 6. 1 Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.

2. 6. 2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 6.2.3.

2. 6. 3 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

2. 7 Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 8 Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

2. 9 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 10 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

2. 11 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

2. 12 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

2. 13 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

2. 13.1 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2. 13.2 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2. 13.3 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2. 13.4 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

2. 13.5 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

2. 14 Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,

- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem. Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

2. 14.1 Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

2. 14.2 Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego

instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczonej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

2. 14.3 Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

2. 15 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,

- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

2. 16 Kursy walut obcych przyjętych do przeliczenia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

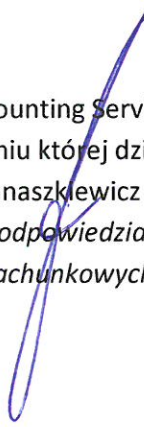
EUR

4,1709

Przemysław Marczak
Prezes Zarządu



Warszawa, dnia 21 marca 2018 roku



KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszek – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe		4 658,6	270,0
I. Wartości niematerialne i prawne	1		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2		
1. Środki trwałe			
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	3		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	4		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych		4 254,3	
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
c. w pozostałych jednostkach			
4. Inne inwestycje długoterminowe		4 254,3	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	404,3	270,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5		
		404,3	270,0

B. Aktywa obrotowe		543,8	4 665,6
I. Zapasy	6		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a. z tytułu dostaw i usług	7.1		
b. inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne			
3. Należności od pozostałych jednostek			
a. z tytułu dostaw i usług	7.2		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i			
b. zdrowotnych oraz innych świadczeń		19,6	12,0
c. inne		180,1	39,7
d. dochodzone na drodze sądowej			
		<u>199,7</u>	<u>51,7</u>
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych	8.1		4 254,3
w pozostałych jednostkach	8.2		359,2
b.		383,7	
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.3	0,4	0,4
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
		<u>384,1</u>	<u>4 613,9</u>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM (A+B+C+D)		<u>5 242,4</u>	<u>4 935,6</u>

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. Kapitał własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10.1	7 057,4	2 787,3
II. Kapitał zapasowy, w tym:		4 837,0	4 837,0
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:			4
			270,1
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		(7 162,5)	(7 152,9)
VI. Zysk/(Strata) netto		259,1	(9,6)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
		4 991,0	4 731,9
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3		
		4,5	7,3
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11.1	-	-
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			6,0
- długoterminowe	11.2		
- krótkoterminowe	11.3		
			6,0
		4,5	13,3
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych	12.1		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	12.2		
a. kredyty i pożyczki			
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. inne zobowiązania finansowe			
d. zobowiązania wekslowe			
e. inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			63,5
a. z tytułu dostaw i usług	13.1		
b. inne			63,5

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		246,9	126,9
a. kredyty i pożyczki		188,8	3,3
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. inne zobowiązania finansowe			
d. z tytułu dostaw i usług	13.2	21,3	73,3
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f. zobowiązania wekslowe			
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
h. z tytułu wynagrodzeń			
i. inne		36,8	50,3
4. Fundusze specjalne			
		<u>246,9</u>	<u>190,4</u>
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe	14.1		
- krótkoterminowe	14.2		
PASYWA RAZEM		<u>5 242,4</u>	<u>4 935,6</u>

Przemysław Marczak
Prezes Zarządu

Warszawa, 21 marca 2018 r.

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszekiewicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15		
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
III. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych			
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów:			
- w tym jednostkom powiązanym			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
III. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych			
C. Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży			
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu		(55,5)	(48,8)
F. Zysk/(Strata) ze sprzedaży		(55,5)	(48,8)
G. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,6
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		1,0	
		<u>1,0</u>	<u>0,6</u>
H. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			(95,2)
III. Inne koszty operacyjne		(7,0)	(66,7)
		<u>(7,0)</u>	<u>(161,9)</u>
I. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		(61,5)	(210,1)
J. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a. od jednostek powiązanych w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b. od jednostek pozostałych, w tym:			

			- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
II. Odsetki, w tym:		30,5	48,0
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		160,0	
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		5,0	
V. Inne			
		<u>195,5</u>	<u>48,0</u>
K. Koszty finansowe			
1. Odsetki, w tym:		(11,9)	(14,9)
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			(5,0)
4. Inne			(90,3)
		<u>(11,9)</u>	<u>(110,2)</u>
L. Zysk/(Strata) brutto		122,1	(272,3)
M. Podatek dochodowy	18	137,0	262,7
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty			
O. Zysk/(Strata) netto		<u><u>259,1</u></u>	<u><u>(9,6)</u></u>

Przemysław Marczak
Prezes Zarządu



Warszawa, 21 marca 2018 r.

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszekiewicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.20 17 - 31.12.20 17	01.01.20 16 - 31.12.20 16
I. Kapitał własny na początek okresu	4 731,9	471,4
- korekty błędów		
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 731,9	471,4
1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek okresu	2 787,3	2 787,3
1.1 Zmiany Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy)		
zwiększenia (z tytułu)	4 270,1	
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 270,1	
- emisja akcji serii L		
zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec okresu	7 057,4	2 787,3
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 837,0	4 837,0
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 837,0	4 837,0
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
zwiększenia (z tytułu)		
zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 270,1	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)		4 270,1
- niezarejestrowana emisja akcji serii M		4 270,1
zmniejszenia (z tytułu)	(4 270,1)	

#NAZWA?	(4 270,1)	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		4 270,1
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(7 152,9)	(7 152,9)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(7 152,9)	(7 152,9)
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(7 152,9)	(7 152,9)
zwiększenia (z tytułu)		
zmniejszenia (z tytułu)	(9,6)	
- wynik roku 2016	(9,6)	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 162,5)	(7 152,9)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 162,5)	(7 152,9)
6. Wynik netto		
zysk netto	259,1	
strata netto		(9,6)
odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 951,0	4 731,9
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 991,0	4 731,9

Przemysław Marczak
Prezes Zarządu



KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21 marca 2018 r.

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		219,1	(9,6)
Korekty razem:			
Amortyzacja			
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		42,0	(33,1)
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej			(5,0)
Zmiana stanu rezerw		(8,8)	13,3
Zmiana stanu zapasów			
Zmiana stanu należności		(108,0)	74,7
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21.2	(129,0)	29,1
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(134,3)	(270,0)
Inne korekty			(4,1)
		(338,1)	(195,1)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(119,0)	(204,7)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		6,0	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:		6,0	
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach		6,0	
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		6,0	
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21.3		
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:			
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			

- udzielone pożyczki długoterminowe
Inne wydatki inwestycyjne

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**6,0****Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej****Wpływy**

113,0

802,9

Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

44,2

Kredyty i pożyczki

113,0

758,7

Emisja dłużnych papierów wartościowych

Inne wpływy finansowe

Wydatki

(600,0)

Nabycie udziałów/(akcji) własnych

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku

Spłaty kredytów i pożyczek

(600,0)

Wykup dłużnych papierów wartościowych

Z tytułu innych zobowiązań finansowych

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

Odsetki

Inne wydatki finansowe

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej**113,0****202,9****Przepływy pieniężne netto razem**

(1,8)

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

(1,8)

*- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych***Środki pieniężne na początek okresu****0,4****2,2****Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:****0,4****0,4***- o ograniczonej możliwości dysponowania*

Przemysław Marczak

Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu której działa

Piotr Janaszekiewicz – Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21 marca 2018 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne**1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2017					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
B.Z. 31.12.2017					
Umorzenie					
B.O. 01.01.2017					
Amortyzacja za okres					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
B.Z. 31.12.2017					
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2017					
B.Z. 31.12.2017					
Wartość netto					
B.O. 01.01.2017					
B.Z. 31.12.2017					

Nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2017						
B.Z. 31.12.2017						
Umorzenie						
B.O. 01.01.2017						
B.Z. 31.12.2017						
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2017						
B.Z. 31.12.2017						
Wartość netto						
B.O. 01.01.2017						
B.Z. 31.12.2017						

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie wystąpiły.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie wystąpiły.

2. 4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

2. 5 Środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły.

2. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

4. Inwestycje długoterminowe**4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2017			6 052,8		6 052,8
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie z krótkoterminowych			4 254,3		4 254,3
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
			10 307,1		10 307,1
B.Z. 31.12.2017					
Umorzenie					
B.O. 01.01.2017					
B.Z. 31.12.2017					
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2017			(6 052,8)		(6 052,8)
B.Z. 31.12.2017			(6 052,8)		(6 052,8)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2017					
B.Z. 31.12.2017			4 254,3		4 254,3

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje	4 254,3	5,0
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4 254,3	5,0

W roku 2017 dokonano zbycia udziałów w Spółce Rocklin Sp. z o.o. oraz dokonano przekwalifikowania z aktywów krótkoterminowych udziałów w DLKF Sp. z o.o.

4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		

4. 4 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		

5. Zapasy

Nie występują.

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

O okresie spłaty:	_____	_____
Do 12 miesięcy	_____	_____
Powyżej 12 miesięcy	_____	_____
Stan należności brutto	_____	_____
Odpis aktualizujący wartość należności	_____	_____
Stan należności netto	_____	_____

6. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

O okresie spłaty:	_____	_____
Do 12 miesięcy	_____	_____
Powyżej 12 miesięcy	_____	_____
Stan należności brutto	_____	_____
Odpis aktualizujący wartość należności	_____	_____
Stan należności netto	_____	_____

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2017	_____	_____
Zwiększenia	_____	_____
Wykorzystanie	_____	_____
Rozwiązanie	_____	_____
B.Z. 31.12.2017	_____	_____

7. Inwestycje krótkoterminowe**7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje		4 254,3
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
		4 254,3

7. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2017	31.12.2016
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki	383,7	359,2
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	383,7	359,2

Krótkoterminowe pożyczki dotyczą pożyczki udzielonej spółce prawa amerykańskiego.

7. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,4	0,4
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
	0,4	0,4

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Pozycja nie występuje.

9. Kapitał zakładowy**Struktura własności kapitału zakładowego**

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
IDM S.A. w upadłości układowej	8 206 228	2 461 868,4	34,88%
Pozostali	15 318 601	4 595 580,3	65,12%
Razem	23 524 829	7 057 448,7	100,0%

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 23 524 829 akcji o wartości nominalnej 0,30 zł każda.

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

Zarząd Spółki proponuje przekazać zysk z roku 2017 na pokrycie strat z lat ubiegłych.

11. Rezerwy**11.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Pozostałe Rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2017				
Zwiększenia				
Wykorzystanie				
Rozwiązanie				
B.Z. 31.12.2017				
w tym część:				
długoterminowa				
krótkoterminowa				

11. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	<i>Koszty roku 2016</i>	<i>Koszty roku 2015</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2017				
Zwiększenia				
Wykorzystanie				
Rozwiązanie				
B.Z. 31.12.2017				

11. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<i>Koszty roku 2016</i>	<i>Koszty roku 2015</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2017	6,0			6,0
Zwiększenia				-
Wykorzystanie	(6,0)			(6,0)
Rozwiązanie				
B.Z. 31.12.2017				

12. Zobowiązania długoterminowe**12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

	<u>31.12.2017</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	
powyżej 3 do 5 lat	
powyżej 5 lat	
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat					
powyżej 3 do 5 lat					
powyżej 5 lat					
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku					
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

13. Zobowiązania krótkoterminowe

- 13. 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług na 31.12.2017 nie wystąpiły.
- 13. 2** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 21,3 tys. zł (w roku 2016 kwota 73,3 tys. zł) są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Rozliczenia międzyokresowe**14. 1 Rozliczenia długoterminowe**

31.12.2017	31.12.2016

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

31.12.2017	31.12.2016

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj		
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Kraj		
Eksport		

16. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					
Pożyczki udzielone i należności własne	48,0				48,0
Pozostałe aktywa					
Razem	48,0				48,0

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					
Pożyczki udzielone i należności	30,5				30,5
	33				

własne		
Pozostałe aktywa		
Razem	30,5	30,5

Odsetki naliczone niezrealizowane do dnia bilansowego od aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne nie wystąpiły.

17. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		14,9			14,9
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa					
Razem		14,9			14,9

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		11,9			11,9
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa					
Razem		11,9			11,9

18. Podatek dochodowy od osób prawnych**18. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Podatek dochodowy bieżący		
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(137,0)	
	(137,0)	

18. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk/(Strata) brutto	122,1	(272,3)
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	18,7	264,7
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		

	36,5	48,7
Podstawa opodatkowania	64,3	(56,3)
Ulga inwestycyjna		
Darowizny		
Strata z lat ubiegłych		
	(104,3)	
Dochód do opodatkowania		(56,3)
Podatek dochodowy		

18.3 Odroczonego podatek dochodowy

	31.12.2017	31.12.2016
Ujemne różnice przejściowe:		
· Odpis aktualizujący wartość majątku finansowego	6 057,8	6 057,8
· Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny		
Suma ujemnych różnic przejściowych	6 057,8	6 057,8
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	1 036,6	1 800,0
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 064,2	1 178,7
Odpis aktualizujący	(659,9)	(908,7)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	404,3	270,0
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek	30,5	48,7
· Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
· Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
Suma dodatnich różnic przejściowych	30,5	48,7
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	4,5	7,3
Kompensata		
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	404,3	270,0
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	4,5	7,3

20. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie wystąpiły w roku 2017 oraz w roku 2016

21. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

24. Zatrudnienie

Spółka nie zatrudniała pracowników.

25. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenie członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym łącznie 0, tys. zł (2016 r.: 0,0 tys. zł). Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w 2017 roku.
Nie wystąpiły pożyczki dla Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

27. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy
DLKF Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	

28. Istotne transakcje z jednostkami powiązanymi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmując nim jednostkę zależną DLKF Sp. z o.o.

30. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów

31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Nie wystąpiły.

32. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

33. Łączenie się spółek

Nie wystąpiło.

34. Kontynuacja działalności

Nie występują niepewności co do kontynuacji działalności.

35. Informacje zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

36. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

	2016	2017
1 obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	4	4
2 inne usługi poświadczające		
3 usługi doradztwa podatkowego		
4 pozostałe usługi		
	4	4

37. Informacje o instrumentach finansowych

37. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			wartość nominalna
- instrumenty pochodne	środki pieniężne		brak wpływu
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały w spółkach zależnych		brak wpływu
Pożyczki udzielone i należności własne			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	pożyczka udzielona		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
- instrumenty pochodne	pożyczki otrzymane		
Pozostałe zobowiązania finansowe			

37. 2 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie występują.

37. 3 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Bilans otwarcia

Bilans zamknięcia

37. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Nie występuje.

37. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

37. 6 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		

37. 7 Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

37. 8 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie występuje.

37. 9 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły.

37. 10 Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły.

38. Koszty według rodzaju	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
usługi obce	54,8	47,7
podatki i opłaty	0,7	1,1
	55,5	48,8
koszty ogólnego zarządu	55,5	48,8

Przemysław Marczak
Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 21 marca 2018 roku

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych