

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
MVA GREEN ENERGY S.A.
ZA 2018 ROK
(OKRES 01.01. 2018 – 31.12. 2018)**



WARSZAWA 20 MARCA 2019 ROKU

SPIS TREŚCI

1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	3
2. INFORMACJE O EMITENCIE	4
3. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	5
4. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE ROCZNYM	6
5. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROKU	26

1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Spółka MVA Green Energy S.A. przekazuje do wiadomości inwestorów raport kwartalny dotyczący realizacji działań operacyjnych oraz wyników osiągniętych przez Spółkę w 2018 roku.

Spółka w okresie objętym niniejszym raportem osiągnęła dodatni wynik finansowy na poziomie operacyjnym w kwocie 1 299 950,86 zł.

Zarząd w 2018 r. pracował nad modelem finansowym dotyczącym inwestycji w przedmiocie uruchomienia degummingu oleju rzepakowego w oparciu o funkcjonującą tłocznię oleju zlokalizowaną w miejscowości Dąbie w centralnej Polsce. Jednocześnie Zarząd podjął szereg działań w kierunku kolejnych zastosowań HWK w obszarze natleniania wody w uprawie roślin i przede wszystkim wytwarzania za pomocą HWK emulsji paliwowo-wodnych

Spółka koncentrowała się na doprowadzeniu do podpisania umów dzierżawy HWK w 3-4 oczyszczalniach ścieków na terenie Polski, jak również nad udostępnieniem HWK do badań nad wytwarzaniem za jego pomocą emulsji paliwowo-wodnych

Zarząd podtrzymuje zainteresowania działalnością handlową, w szczególności chemikaliami.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Polecamy także naszą stronę internetową www.mvagreengreen.pl, na której znajdziecie Państwo aktualne informacje dotyczące naszej działalności.

Z poważaniem,

Andrzej Maciaszek

Prezes Zarządu



2. INFORMACJE O EMITENCIE

MVA Green Energy Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A 5028/2010 z dnia 28.07.2010 roku. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi –Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000373278.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 142488879.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 527-26-32-892.

Na dzień bilansowy siedziba Spółki mieściła się przy ul. Lodowa 92, 93-232 Łódź

Spółka została powołana na okres nieograniczony.

Według umowy Spółki przedmiotem działania Spółki jest:

1. Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2. Naprawa i konserwacja maszyn.
3. Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych.
4. Wytwarzanie energii elektrycznej.
5. Handel energią elektryczną.
6. Wytwarzanie paliw gazowych.
7. Dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym.
8. Handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym.
9. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
10. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne.
11. Odzysk surowców z materiałów segregowanych.
12. Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej.
13. Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
14. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.
15. Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane.
16. Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.
17. Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi.

3. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W 2018 roku spółka prowadziła bezpośrednio testy przy użyciu HWK w tłoczni oleju , w celu wykorzystania HWK w procesach produkcji estrów metylowych (FAME) oraz w procesie degamingu oleju rzepakowego.

Jednocześnie Spółka przygotowuje badania w zakresie wykorzystania HWK w procesie wytwarzania emulsji paliwowo-wodnej

Jednocześnie Spółka przygotowuje badania w zakresie wykorzystania HWK w procesie wytwarzania emulsji paliwowo-wodnej

Zarząd nadal pracuje nad modelem finansowym dotyczącym inwestycji w przedmiocie uruchomienia degumingu oleju rzepakowego w oparciu o funkcjonującą tłocznię oleju zlokalizowaną w miejscowości Dąbie w centralnej Polsce. Jednocześnie Zarząd podjął szereg działań w kierunku kolejnych zastosowań HWK w obszarze natleniania wody w uprawie roślin i przede wszystkim wytwarzania za pomocą HWK emulsji paliwowo-wodnych

Spółka ma przygotowane i zaplanowane próby kolejnych zastosowań HWK . Zarząd z całą siłą zmierza do wprowadzenia na rynek i komercjalizację HWK w zakresie zastosowań wymienionych wyżej prowadząc zaawansowane rozmowy tak z odbiorcami jak i ewentualnymi inwestorami finansowymi i merytorycznymi zainteresowanymi komercjalizacją HWK

Spółka koncentruje się na doprowadzeniu do podpisania umów dzierżawy HWK w 3-4 oczyszczalniach ścieków na terenie Polski , jak również nad udostępnieniem HWK do badań nad wytwarzaniem za jego pomocą emulsji paliwowo-wodnych

4. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka podejmuje samodzielnie dalsze działania związane z rozwojem nowych zastosowań urządzenia w przemyśle.

W ramach dywersyfikacji obszar zastosowań urządzenia rozpoczęto przygotowania do badania możliwości zastosowania urządzenia w warunkach emulgowania tlenków cynku z wodą. W tym celu po dostosowaniu urządzenia będziemy prowadzić intensywne prace modernizacyjne i adaptacyjne dla zwiększenia skuteczności i efektywności kawitacji mediów w procesie technologicznym stosowanym w procesie emulgowania tlenków cynku z wodą.

Spółka prowadzi aktywne działania w celu wprowadzenia HWK do procesów wytwarzania estrów metylowych (FAME) oraz w procesie degamingu oleju rzepakowego

Równolegle Spółka będzie nadal próbowała zainteresować oczyszczalnie ścieków prowadzeniem badań a po uzyskaniu pozytywnych wyników doprowadzić do finalizacji umowy mającej na celu zainstalowanie naszego urządzenia w oczyszczalni bez względu na formę tej współpracy (sprzedaż, długoterminowy wynajem czy też wspólne przedsięwzięcie).

Jednocześnie Spółka przygotowuje plan testów przy użyciu HWK w procesie wytwarzania emulsji paliwowo-wodnych i hydroponiki .

Zarząd podtrzymuje zainteresowania działalnością handlową , w szczególności chemikaliami w tym dalszą realizację w obszarze niewykonanym Umowy handlowej z 2017 r. na dostawy glikolu .

Zarząd zmierza do jak najszybszego wprowadzenia na rynek i komercjalizację HWK w zakresie zastosowań wymienionych wyżej prowadząc zaawansowane rozmowy tak z odbiorcami jak i ewentualnymi inwestorami finansowymi i merytorycznymi zainteresowanymi komercjalizacją HWK

Spółka koncentruje się również na doprowadzeniu do podpisania umów dzierżawy HWK w 3-4 oczyszczalniach ścieków na terenie Polski , jak również nad udostępnieniem HWK do badań nad wytwarzaniem za jego pomocą emulsji paliwowo-wodnych



5. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

MVA Green Energy Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A 5028/2010 z dnia 28.07.2010 roku. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000373278.

Aktem notarialnym z dn. 28.07.2010 roku (Rep. A nr 5028/2010) Spółka powołana została pod nazwą D.B.B. Green Energy Spółka Akcyjna. Następnie Aktem Notarialnym z dn. 10.10.2012 roku (Rep. A nr 4744/2012) Spółka zmieniła nazwę na MVA Green Energy Spółka Akcyjna.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 142488879.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 527-26-32-892.

Na dzień bilansowy siedziba Spółki mieściła się przy ul. Lodowa 92, 93-232 Łódź

Spółka została powołana na okres nieograniczony.

Według umowy Spółki przedmiotem działania Spółki jest:

1. Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2. Naprawa i konserwacja maszyn.
3. Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych.
4. Wytwarzanie energii elektrycznej.
5. Handel energią elektryczną.
6. Wytwarzanie paliw gazowych.
7. Dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym.
8. Handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym.
9. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
10. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne.
11. Odzysk surowców z materiałów segregowanych.
12. Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej.
13. Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
14. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.
15. Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane.
16. Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.
17. Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi.

2. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia ani sprzedaż spółek handlowych.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz.1223 wraz z późn.zm.) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres sprawozdawczy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. stosując przyjęte i zatwierdzone zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

3.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Licencje, oprogramowanie 2 lata

3.3. *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w wypadku wycofania z użytkowania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad

korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny·····	3, 7, 10 lat
Środki transportu·····	5 lat
Inne środki trwałe·····	5 lat

3.4. *Leasing*

W 2018 roku Spółka nie była stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane przez przewidywany okres użytkowania.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są, jako koszty w rachunku zysków i strat w wysokości opłat leasingowych przez okres trwania leasingu.

3.5. *Środki trwałe w budowie*

W roku obrotowym 2018 Spółka nie miała środków trwałych w budowie.

3.6. *Inwestycje*

3.6.1. *Inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych)*

W roku obrotowym 2018 Spółka nabyła akcje własne w celu umorzenia o wartości nominalnej 836 400 złotych.

3.7. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

3.8. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3.9. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

W roku obrotowym 2018 Spółka nie dokonywała transakcji wyrażonych w walutach obcych.

3.10. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

3.11. *Rozliczenia międzyokresowe*

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

3.12. *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z wpłat emitowanych akcji serii D.

3.13. *Rezerwy*

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

3.14. *Kredyty bankowe*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki.

3.15. *Koszty finansowania zewnętrznego*

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

3.16. *Odroczony podatek dochodowy*

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

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest



prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

3.17. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

3.17.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.17.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

3.17.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres do 31 grudnia 2018 roku, to znaczy do dnia 20 marca 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres do 31 grudnia 2018 roku, to znaczy do dnia 20 marca 2019 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując przyjęte zasady (politykę rachunkowości) jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W złotych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym :	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym :	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-

Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym :	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W złotych	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	-	8.825,80	6.600,00	-	15.425,80
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	8.825,80	6.600,00	-	15.425,80

Umorzenie

Saldo otwarcia, w tym:	-	-	4 150,42	5 236,00	-	9 386,42
- odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 029,70	1 364,00	-	2 393,70
- amortyzacja okresu	-	-	1 029,70	1 364,00	-	2 393,70
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	5 180,12	6 600,00	-	11 780,12
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	-	4 675,38	1 364,00	-	6 039,38
Saldo zamknięcia	-	-	3 645,68	0,00	-	3 645,68

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	Okres kończący się dnia 31 grudzień 2018 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Razem długoterminowe :	0,00
Inne, w tym :	
- ubezpieczenia majątkowe	-
- pozostałe	0,00
Razem krótkoterminowe	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem :	0,00

4. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudzień 2018 roku kapitał zakładowy Spółki dzieli się na :

) Kapitał podstawowy Spółki:

- 1) 1.350.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

	Ilość akcji / udziałów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Podwysocki Andrzej	1.350.000	4,94 %	135.000,00	4,05 %
Razem	1.350.000	4,94 %	135.000,00	4,05 %

- 2) 20.000.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

	Ilość akcji / udziałów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Podwysocki Andrzej	5.318.000	19,45 %	531.800,00	15,95 %
Akcje własne do umorzenia	8.364.000	30,59 %	836.400,00	25,09 %
Invest Serwis Partners Sp z oo	1.667.000	6,10 %	166.700,00	5,00 %
Małgorzata Podwysocka	333.000	1,22 %	33.000,00	1,00 %
Violetta Podwysocka	4.318.000	15,79 %	431.800,00	12,95 %
Razem	20.000.000	73,14 %	2.000.000,00	59,99 %

- 3) 6.506.250 akcji zwykłych na okaziciela serii C , o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

	Ilość akcji / udziałów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Tomasz Gruszczyński	2.100.000	3,84 %	210.000,00	6,30 %
Karolina Szyłman	4.000.000	7,31 %	400.000,00	12,00 %
Podwysocki Andrzej	350.000	4,05 %	135.000,00	2,47 %



- 4) 1.883.750 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości 188.375,00 zł.

Udział w kapitale zakładowym 5,65 %, udział w liczbie głosów 3,44%

- 5) 3.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości 360.000 zł.

Udział w kapitale zakładowym 10,80 %, udział w liczbie głosów 6,58 %.

B) Kapitał rezerwowy Spółki

- 1) 1.883.750 akcji zwykłych na okaziciela serii D – nadwyżka wartości emisyjnej i nominalnej – 0,40 zł (czterdzieści groszy) każda i łącznej wartości 753.500,00 zł.

1.883.750 akcji zwykłych na okaziciela serii D – o wartości emisyjnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości 941.875,00zł.

5. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Zysk na dzień 31 grudnia 2018 r. w wysokości 1 299 950,86 zł zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

6. REZERWY

Rezerwa na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania:

W złotych	31 grudnia 2018 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	-
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	-
- koszt niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	-
Razem krótkoterminowe pozostałe rezerwy:	-
Razem rezerwy na zobowiązania:	-

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

2018 rok

W złotych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Stan na dzień 01.01.2018 r. :	0,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-

Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku, w tym:	0,00
Długoterminowe	-
Krótkoterminowe	-

7. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

W złotych	31 grudnia 2018 roku
Ujemna wartość firmy	-
Przychody przyszłych okresów	-
Inne	-
Razem długoterminowe	-
Przychody przyszłych okresów	-
Inne	-
Razem krótkoterminowe	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	0,00

9. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

10. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

11. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych

12. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2018 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	umowa pożyczki	Andrzej Podwysocki	356 292,41	356 292,41	0,00	8,00%	brak
	RAZEM		356 292,41	356 292,41	0,00	8,00%	X

13. STRUKTURA WIEKOWA KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USUG

a) należności krótkoterminowe :

Niewymagalne	do 30 dni	31 - 90 dni	91 - 180 dni	181 dni – 1 rok	Powyżej 1 roku
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 357,57

b) zobowiązania krótkoterminowe :

Niewymagalne	do 30 dni	31 - 90 dni	91 - 180 dni	181 dni – 1 rok	Powyżej 1 roku
0,00	1 200,00	2 892,00	11 480,00	19 123,10	105 700,96

14. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2018r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>		
	przychody netto ze sprzedaży produktów	22 291,08	3 971,42
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>		
	towary	2 357 183,88	0,00
	Materiały	0,00	0,00
	RAZEM	2 379 474,96	3 971,42

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2018r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 291,08	3 971,42
	Kraj	22 291,08	3 971,42
	Eksport		
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 357 183,88	0,00
	Kraj	2 357 183,88	0,00
	Eksport		
	RAZEM	2 379 474,96	3 971,42

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W okresie objętym raportem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.			Stan na 31.12.2018r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	1.291.879,69	1.291.879,69	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	31,84	31,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Inne	31,84	31,84	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.291.847,85	1.291.847,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	164 284,32	0,00	164 284,32	140 350,57	0,00	140 350,57
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	-do 12 miesięcy	164 284,32	0,00	164 284,32	140 350,57	0,00	140 350,57
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 466,11	0,00	19 466,11	26 451,11	0,00	26 451,11
c	Inne	6 892,71	0,00	6 892,71	0,00	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 456 164,01	1.291.879,69	164 284,32	166 801,68	0,00	166 801,68

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1.291.847,85	1.291.847,85	1.291.847,85
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					
c	przesunięcia między należnościami					
d						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	1.291.847,85	1.291.847,85	1.291.847,85
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne			1.291.847,85	1.291.847,85	1.291.847,85
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



18. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

19. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Okres kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
Zysk (strata) brutto	1 299 950,86
Przychody wyłączone z opodatkowania :	1 291 847,85
Zwiększenie przychodów podatkowych	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu :	77 210,36
Inne różnice – zwiększenie kosztów u.p. :	191 701,55
Dochód / Strata	-106 388,18
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	-
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
Podatek dochodowy – razem	-

20. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

21. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	Na dzień 31 grudnia 2018r.
Środki pieniężne w banku, w tym rachunki bieżące :	0,00
Środki pieniężne w banku, w tym odsetki od wpłaconej kaucji :	-

Środki pieniężne w kasie :	0,00
Środki pieniężne, razem	0,00

Prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako inne krótkoterminowe aktywa finansowe.

22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd Spółki	1
Pracownicy	0,5
Zatrudnienie razem	1,5

23. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia	Okres kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd Spółki	48 000,00
Rada Nadzorcza	-
Wynagrodzenia razem	48 000,00

24. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym 2018 nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

25. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM



W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby bezpośredni wpływ na sprawozdanie finansowe.

26. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegały konsolidacji.

27. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany

Wielkość transakcji z podmiotami powiązanyymi do dnia 30 czerwca 2018 roku wyniosła :

W złotych	
Zakupy	-
Sprzedaż	-
Odsetki – koszty finansowe	-
Odsetki – przychody finansowe	-
Pożyczki otrzymane	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-
Zaliczki na poczet dostaw	-

28. ODSZTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA 31 GRUDNIA 2018 ROKU

Bilans

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	6 039,38	3 645,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwale	6 039,38	3 645,68
1	Środki trwale	6 039,38	3 645,68
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c	urządzenia techniczne i maszyny	4 675,38	3 645,68
d	środki transportu	1 364,00	0,00
e	inne środki trwale		
2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od jednostek pozostałych		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	379 332,74	1 618 301,68
I	Zapasy	165 388,80	196 900,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	165 388,80	196 900,00
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	190 643,14	166 801,68
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	Inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	190 643,14	166 801,68
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	164 284,32	140 350,57
	- do 12 miesięcy	164 284,32	140 350,57
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 466,11	26 451,11
c	Inne	6 892,71	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 300,80	1 254 600,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 300,80	1 254 600,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	1 254 600,00
	- udziały lub akcje		1 254 600,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 300,80	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 300,80	0,00
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		385 372,12	1 621 947,36

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2017 r.	Stan na 30.09.2018 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(305 848,37)	992 902,49
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 334 000,00	3 334 000,00
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	753 500,00	753 500,00

VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(4 209 606,92)	(4 394 548,37)
VIII	Zysk (strata) netto	(184 941,45)	1 299 950,86
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	691 220,49	629 044,87
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A	kredyty i pożyczki		
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe		
D	Inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	691 220,49	629 044,87
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
B	Inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	691 220,49	629 044,87
A	kredyty i pożyczki	353 189,77	356 741,70
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe		
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	299 932,54	140 396,06
	- do 12 miesięcy	299 932,54	140 396,06
	- powyżej 12 miesięcy		
E	zaliczki otrzymane na dostawy		
F	zobowiązania wekslowe		
G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	23 957,20	77 907,11
H	z tytułu wynagrodzeń	12 552,98	54 000,00
I	Inne	1 588,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		385 372,12	1 621 947,36

Sporządzono dnia 20.03.2019r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową
20.03.2019r
Kazimierz Zimmicki

Imię, nazwisko, podpis kierownika
jednostki lub członków organu
wieloosobowego

Andrzej Maciaszek

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01.2017-31.12.2017r.	01.01.2018-31.12.2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 379 474,96	3 971,42
B	Koszty działalności operacyjnej	2 521 814,21	191 517,22
I	Amortyzacja	13 713,07	2 393,70
II	Zużycie materiałów i energii	4 292,03	69,89
III	Usługi obce	102 402,62	52 367,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 744,06	42,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	88 904,29	109 121,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 639,19	22 027,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 558,85	2 105,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 288 560,10	3 388,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(142 339,25)	(187 545,80)
D	Pozostałe przychody operacyjne	47 033,75	1 487 680,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47 000,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	33,75	1 487 680,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	62 483,74	146,59
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53 102,47	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9 381,27	146,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(157 789 24)	1 299 988,60
G	Przychody finansowe	13 716,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,04	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
	- przychody ze sprzedaży akcji		
	- wartość sprzedanych inwestycji (-)		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		

V	Inne	13 715,96	0,00
H	Koszty finansowe	40 868,21	37,74
I	Odsetki, w tym:	21 787,27	37,73
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	19 080,94	0,01
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(184 941,45)	1 299 950,86
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(184 941,45)	1 299 950,86

Sporządzono dnia 20.03.2019r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe

Kazimierz Zimnicki

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego

Andrzej Maciaszek

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01.2017-31.12.2017r.	01.01.2018-31.12.2018r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(120.906,92)	(305 848,37)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(120.906,92)	(305 848,37)
I	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 334 000,00	3 334 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów - emisji akcji A		
		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 334 000,00	3 334 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	koszty związane z podniesieniem kapitału		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	753 500,00	753 500,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji serii B		
-	emisja akcji serii C		
-	emisja akcji serii D		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	753 500,00	753 500,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(4 347 985,19)	(4 394 548,37)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	139.578,27	
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(4 208 406,92)	(4 394 548,37)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(4 208 406,92)	(4 394 548,37)
a	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 208 406,92)	(4 394 548,37)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 208 406,92)	(4 394 548,37)
8	Wynik netto	(184 941,45)	1 299 950,86
a	zysk netto		1 299 950,86
b	strata netto (wielkość ujemna)	(184 941,45)	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(305 848,37)	992 902,49
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(305 848,37)	992 902,49

Sporządzono dnia 20.03.2019r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe
Kazimierz Zimmicki

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego
Andrzej Maciaszek

Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(184 941,45)	1 299 950,86
II	Korekty razem	84 249,69	988 956,93
1	Amortyzacja	13 713,07	2 293,70
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	(236 642,91)	(219 639,62)
7	Zmiana stanu należności	914 410,85	1 315 689,31
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(607 231,32)	(109 486,46)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10	Inne korekty		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(100 691,76)	2 288 907,79
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	Odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00

C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	88 266,20	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	88 266,20	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	205 706,76	1 316 775,62
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		1 254 600,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek	205 706,76	62 175,62
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(117 440,56)	(2 312 208,59)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	19 301,30	(23 300,80)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	19 301,30	23 300,80
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 999,50	23 300,80
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	23 300,80	0,00
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 20.03.2019r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową
20.03.2019r.

Kazimierz Zimmnicki

Imię, nazwisko, podpis kierownika
jednostki lub członków organu
wielosobowego

Andrzej Maciaszek