

SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE
GRUPY KAPITAŁOWEJ WEC
ZA ROK OBROTOWY 2018

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Skonsolidowany Bilans
Skonsolidowany Rachunek zysków i strat
Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym
Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

1. Dane identyfikacyjne jednostki dominującej :

Nazwa i siedziba spółki	Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. Adres: ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy Łódź – Śródmieście
Identyfikacja podatkowa	NIP: 7252042800 decyzja US z dnia 08.04.2011 r. NIP UE: PL7252042800 decyzja US z dnia 17.06.2011 r.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi pod numerem KRS 0000381779 Jednostka powstała w 2011r. Akt Notarialny Rep.nr 6207/2011 z dnia 25.02.2011 r.

Spółka akcyjna.

Przedmiot działania

Regon: 101064884 zaświadczenie z dnia 12.04.2011 r.

PKD 6910Z. – DZIAŁALNOŚĆ PRAWNICZA

Jednostka prowadzi działalność w zakresie windykacji i monitoringu należności, faktoringu oraz usług prawnych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości tj. zgodnie z takimi zasadami z jakimi były sporządzone jednostkowe sprawozdania finansowe spółek tworzących grupę kapitałową, stosując jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowe zasady sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z polityką rachunkowości jednostki dominującej. Sprawozdanie finansowe jednostek objętych konsolidacją sporządzone są za ten sam okres sprawozdawczy.

2. Wykaz jednostek zależnych, których dane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa i siedziba spółki	Udział w kapitale podstawowym	Udział w zyskach i stratach spółki	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego	Wartość udziałów jednostki dominującej
1	WEC Finanse Sp. z o.o. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100%	100%	Pośrednictwo w usługach prawno-finansowych.	22.000,00	22.000,00
2	E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100%	100%	Sprzedaż wierzytelności	15.000,00	15.000,00
3	Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy S.k. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	57,14%	99%	działalność prawnicza oraz pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej nieskalsyfikowane	70.000,00	40.000,00
4	Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy S.k. Ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	66,67%	99%	działalność rachunkowo-księgową, doradztwo podatkowe	90.000,00	60.000,00

Czas trwania działalności jednostek zależnych jest nieograniczony.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze grupy kapitałowej.

Schemat Grupy Kapitałowej WEC



Konsolidacją objęte są wszystkie jednostki należące do grupy. Nie stosuje się żadnych wyłączeń.

3. Okresy za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej WEC obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, oraz zawiera dane porównawcze za okres 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

4. Informacja o danych łącznych

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych, gdyż w/w jednostki zależne nie posiadają udziałów w innych jednostkach organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

6. Zasady polityki rachunkowości

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25-09-2009r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są wg wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań a ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako :„wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość jednostek podporządkowanych”.

„Wartość firmy” w Grupie Kapitałowej WEC amortyzuje się przez okres 5 lat. a odpis ujemnej wartości firmy jednostek zależnych”, według zasad określonych w ustawie (art. 44a ustawy o rachunkowości) począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną.

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIPI

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest 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.

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

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.

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. Jeżeli środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Spółka lub NBP

nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wybranej waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.

- Na dzień bilansowy do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych stosuje się średni kurs NBP z dnia bilansowego. Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej ujmowane są koszty przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które nie zostały jeszcze poniesione i tym samym nie stanowią zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne), koszty poniesione w bieżącym okresie, dotyczące okresów późniejszych (rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne), a także przychody w postaci należnych lub otrzymanych środków - z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (rozliczenia międzyokresowe przychodów).

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wartości nominalnej odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z podziału zysku z lat ubiegłych

Grupa kapitałowa WEC nie posiada w swojej strukturze spółek, których sprawozdania są sporządzane w walucie innej niż polski złoty, w związku z tym nie występują różnice kursowe z przeliczenia kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,

- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych wierzytelności

Wycena zakupionych wierzytelności

W ciągu roku obrotowego zakupione wierzytelności ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Jak wszystkie należności tak i zakupione pakiety wierzytelności podlegają wycenie bilansowej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość zakupionych wierzytelności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

W celu zachowania proporcjonalności ponoszonych kosztów związanych z odzyskiwaniem zakupionych wierzytelności do osiąganego z tego tytułu przychodów, koszty te rozliczane są

w czasie przez okres założonej żywotności pakietów, którego uśredniona wartość szacowana jest na 3 lata.

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. Wartość nominalna zakupionych wierzytelności pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące prezentowana jest w pozycji Należności długoterminowe inne
2. W pozycji pasywów Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe prezentowana jest kwota w wartości nominalnej zakupionych wierzytelności pomniejszona o kwotę (cenę) zakupu tychże wierzytelności.
3. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi różnicę między wartością nominalną spłaconej wierzytelności a ceną jej zakupu. Odsetki otrzymane dotyczące danej wierzytelności powiększa przychody finansowe a ewentualne inne przychody (np. zwrot kosztów sądowych itp.) stanowią pozostały przychód operacyjny.

Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości:

W bieżącym okresie jednostki tworzące Grupę Kapitałową nie dokonywały zmian stosowanych zasad rachunkowości..

Miejsce i data sporządzenia
15-03-2019r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	stan na dzień	
		31-12-2018	31-12-2017
1	2		
A.	Aktywa trwałe	11 459 347,50	4 996 587,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	39 359,03	47 611,75
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	39 359,03	47 611,75
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 844,21	9 669,33
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	2 844,21	9 669,33
2.	Wartość firmy - jednostki podporządkowane		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 391 556,40	2 297 278,31
1.	Środki trwałe	2 391 556,40	2 297 278,31
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 364 436,99	1 401 368,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny	125 629,97	84 234,32
d)	środki transportu	891 969,88	804 762,69
e)	inne środki trwałe	9 519,56	6 912,63
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	8 801 949,23	2 539 881,61
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	8 801 949,23	2 539 881,61
IV	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WEC za rok 2018

-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223 638,63	102 146,53
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 397,00	101 031,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	112 241,63	1 115,53
B.	Aktywa obrotowe	9 355 492,69	6 109 532,65
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	7 044 840,62	5 246 232,13
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 044 840,62	5 246 232,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 186 244,18	4 673 483,69
-	do 12 miesięcy	6 186 244,18	4 673 483,69
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	228,00	2 750,00
c)	inne	858 368,44	569 998,44
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 072 976,62	815 292,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 072 976,62	815 292,32
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w jednostkach stowarzyszonych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	138 950,34	105 912,16
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki	138 950,34	105 912,16
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 934 026,28	709 380,16
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	426 510,67	709 380,16
-	inne środki pieniężne	1 507 515,61	
-	inne aktywa pieniężne		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WEC za rok 2018

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	237 675,45	48 008,20
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem		20 814 840,19	11 106 120,18

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 15-03-2019r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	stan na dzień	
		31-12-2018	31-12-2017
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 167 817,64	2 305 721,81
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	988 200,00	494 100,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 120 848,28	889 968,99
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 153 640,00	177 240,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(4 403,15)	50 193,97
VIII.	Zysk (strata) netto	1 063 172,51	871 458,85
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Kapitał mniejszości	59 647,06	59 880,38
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 587 375,49	8 740 517,99
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 725,00	3 078,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 725,00	3 078,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 342 386,47	2 492 158,32
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 342 386,47	2 492 158,32
a)	kredyty i pożyczki	633 065,00	1 772 325,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	709 321,47	719 833,32
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 363 358,96	4 014 018,46
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 363 358,96	4 014 018,46

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WEC za rok 2018

a)	kredyty i pożyczki	4 639 260,00	1 139 260,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		828 579,94
c)	inne zobowiązania finansowe	259 723,15	140 809,38
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	630 472,85	1 196 068,43
	– do 12 miesięcy	630 472,85	1 196 068,43
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	559 862,08	444 702,39
h)	z tytułu wynagrodzeń	143 368,55	142 710,57
i)	inne	130 672,33	121 887,75
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 878 905,06	2 231 263,21
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 878 905,06	2 231 263,21
	– długoterminowe	7 861 329,90	2 229 874,51
	– krótkoterminowe	17 575,16	1 388,70
Pasywa razem		20 814 840,19	11 106 120,18

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 15-03-2019r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

LP	Wyszczególnienie	za rok 2018	za rok 2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 255 980,48	6 116 702,47
-	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 062 446,12	6 120 288,83
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	193 534,36	-3 586,36
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 464 321,60	5 284 381,27
I.	Amortyzacja	246 765,35	164 705,54
II.	Zużycie materiałów i energii	276 316,69	205 879,61
III.	Usługi obce	1 478 403,25	1 073 050,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	935 629,53	842 354,37
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 807 442,14	2 428 661,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	525 719,57	420 508,55
-	emerytalne	213 932,59	171 383,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	194 045,07	149 221,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	791 658,88	832 321,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 079 439,21	869 909,72
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 886,93
II.	Dotacje	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57 094,59	45 633,19
IV.	Inne przychody operacyjne	1 022 344,62	817 389,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	177 474,28	323 518,21
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	156 512,33	92 635,11
III.	Inne koszty operacyjne	20 961,95	230 883,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 693 623,81	1 378 712,71
G.	Przychody finansowe	130 078,37	55 076,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a).	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	105 562,66	44 010,79
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	24 515,71	11 065,32
H.	Koszty finansowe	510 187,87	314 065,47
I.	Odsetki, w tym:	499 580,94	264 560,59
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
–	w jednostkach powiązanych	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	10 606,93	49 504,88
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	1 313 514,31	1 119 723,35
K.	Odpis wartości firmy	6 825,12	6 825,12
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	6 825,12	6 825,12
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 306 689,19	1 112 898,23
O.	Podatek dochodowy	243 750,00	241 559,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	-233,32	-119,62
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 063 172,51	871 458,85

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 15-03-2019r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na dzień 31-12-2018

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Wyszczególnienie	za rok 2018	za rok 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny	2 305 721,81	1 631 902,96
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 305 721,81	1 631 902,96
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	494 100,00	494 100,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	494 100,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	494 100,00	
-	wydania udziałów (emisji akcji)	494 100,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	988 200,00	494 100,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	889 968,99	565 586,41
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 230 879,29	324 382,58
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 230 879,29	324 382,58
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 897 743,32	
-	z podziału zysku (ustawowo)		7 090,96
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	333 135,97	317 291,62
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 120 848,28	889 968,99
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
-	zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Różnice kursowe z przeliczenia		
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	921 652,82	572 216,55
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	921 652,82	572 216,55
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	921 652,82	572 216,55
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	926 055,97	522 022,58
-	podziału zysku z lat ubiegłych	926 055,97	522 022,58
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 403,15	50 193,97
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		

6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 403,15	50 193,97
7.	Wynik netto	1 063 172,51	871 458,85
a)	zysk netto	1 063 172,51	871 458,85
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 167 817,64	2 305 721,81
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 167 817,64	2 305 721,81

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 15-03-2019r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	za rok 2018	za rok 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 063 172,51	871 458,85
II.	Korekty razem	-2 245 531,63	-1 709 088,21
1.	Zyski (straty) mniejszości	-233,32	-119,62
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	246 765,35	164 705,54
4.	Odpis wartości firmy	6 825,12	6 825,12
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	666 651,16	232 819,11
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-6 886,93
9.	Zmiana stanu rezerw	-353,00	-6 106,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-8 060 676,11	-4 664 501,91
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-440 993,33	371 520,93
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 336 482,50	2 192 655,55
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 182 359,12	-837 629,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	7 834,44	16 219,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		14 372,49
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7 834,44	1 846,89
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	7 834,44	1 846,89
–	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
–	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
–	odsetki	7 834,44	1 846,89
–	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	132 701,37	401 244,09
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 602,97	294 922,47
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 wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

–	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		409,46
5.	Inne wydatki inwestycyjne	72 098,40	105 912,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-124 866,93	-385 024,71
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 893 343,32	2 198 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 393 343,32	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 500 000,00	2 198 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 361 471,15	700 341,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	562 920,00	197 640,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	2 139 260,00	120 090,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	828 000,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	331 710,21	119 494,05
8.	Odsetki	499 580,94	263 117,82
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	2 531 872,17	1 497 658,13
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 224 646,12	275 004,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 224 646,12	275 004,06
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	709 380,16	434 376,10
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 934 026,28	709 380,16
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Miejsce i data sporządzenia
 Łódź, 15-03-2019r.

Sporządził:
 Katarzyna Witczak

Grupa Kapitałowa WEC

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego
sprawozdania finansowego**

za rok obrotowy od 01-01-2018 do 31-12-2018

1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie	988 200,00 zł	, dzieli się na	9 882 000	akcji
rodzaj akcji:				
-	akcje na okaziciela serii A1		2 455 047	
-	akcje na okaziciela serii A2		1 745 953	
-	akcje na okaziciela serii A3		740 000	
	akcje na okaziciela serii A4		4 941 000	
	każda o wartości nominalnej	0,10 zł		

Na dzień 31-12-2018 akcje te posiadali:

Lp	Nazwa udziałowca /akcjonariusza	Liczba udziału/akcji danego rodzaju	Razem	Liczba głosów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
		zwykłe				
1	Remigiusz Brzeziński	2 820 752,00	2 820 752	2 820 752	28,54%	28,54%
2	Sylwia Pastusiak-Brzezińska	2 142 433,00	2 142 433	2 142 433	21,68%	21,68%
3	Adrian Moska	1 700 000,00	1 700 000	1 700 000	17,20%	17,20%
4	Krzysztof Moska	1 125 344,00	1 125 344	1 125 344	11,39%	11,39%
5	pozostali	2 093 471,00	2 093 471	2 093 471	21,18%	21,18%
Razem		9 882 000,00	9 882 000	9 882 000	100,00%	100,00%

Akcjonariusze wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	
- wartości nie materialne i prawne	
- środki trwałe	
wkład pieniężny	988 200,00

2. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną Jednostka dominująca ustaliła wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

Ponieważ różnica pomiędzy wartością godziwą a księgową aktywów netto zarówno w spółce zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. jak i w spółce zależnej WEC Finanse Sp. z o.o. nie jest istotna, to za wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej Spółka dominująca przyjęła jej wartość księgową.

a). Wyliczenie wartości firmy/ ujemnej wartości firmy w spółce zależnej E-wierzyciel Sp. z o.o.

Zakup udziałów jednostki zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. nastąpił dnia 30-05-2014 r.

Bilans spółki E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. na dzień przejęcia kontroli nad spółką sporządzono na dzień 31-05-2014r. Nie wystąpiły żadne operacje w okresie od 30-05-2014 do 31-05-2014 które miałyby wpływ na rzetelność sprawozdania. W związku z faktem iż spółka E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. nie posiada żadnych aktywów trwałych a należności nie są przeterminowane ustalono, że wartość godziwa aktywów spółki jest zgodna ze sporządzonym bilansem na dzień 31-05-2014r.

Ustalenie różnicy między ceną nabycia udziałów a częścią aktywów netto nabytej jednostki zależnej (wycenionej w wartościach godziwych) przypadającą dla podmiotu dominującego:

cena nabycia udziałów	15 000,00
kapitał własny jednostki zależnej na dzień nabycia	7 617,39
Udział procentowy w kapitale jednostki zależnej	100%
Kapitał własny przypadający dla podmiotu dominującego na dzień nabycia	7 617,39
różnica dodatnia (wartość firmy)	7 382,61

Zgodnie z przyjętymi zasadami odpisy amortyzacyjne wartości firmy będą się odbywać przez okres 5 lat (stawka 20% - 60 miesięcy) od miesiąca, w którym objęto kontrolą jednostkę zależną

Odpis wartości firmy spółki zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o. o na dzień 31-12-2015r wynosi

Odpis wartości firmy za 2014r	861,30
Odpis wartości firmy za 2015r	1 476,52
Odpis wartości firmy za 2016r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2017r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2018r	1 476,48
Razem:	6 767,26

W związku z faktem iż wartość netto wartości firmy spółki zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. jest z punktu widzenia założeń konsolidacyjnych nieistotna, pominięto wprowadzanie ewentualnego odpisu aktualizującego wartość firmy.

b). Wyliczenie wartości firmy/ ujemnej wartości firmy w spółce zależnej WEC Finanse Sp. z o.o.

Zakup udziałów jednostki zależnej SME Solutions Sp. z o.o. nastąpił dnia 04-06-2014 roku

Bilans spółki SME sporządzono na dzień 31-05-2014r. Nie wystąpiły żadne operacje w okresie od 01-06 do 04-06 które miałyby wpływ na rzetelność sprawozdania. W związku z faktem iż spółka SME nie posiada żadnych aktywów trwałych a należności nie są przeterminowane ustalono, że wartość godziwa aktywów spółki jest zgodna ze sporządzonym bilansem na dzień 31-05-2014r.

Ustalenie różnicy między ceną nabycia udziałów a częścią aktywów netto nabytej jednostki zależnej (wycenionej w wartościach godziwych) przypadającą dla podmiotu dominującego:

cena nabycia udziałów	22 000,00
kapitał własny jednostki zależnej na dzień nabycia	-4 743,44
Udział procentowy w kapitale jednostki zależnej	100%
Kapitał własny przypadający dla podmiotu dominującego na dzień nabycia	-4 743,44
różnica dodatnia (wartość firmy)	26 743,44

Zgodnie z przyjętymi zasadami odpisy amortyzacyjne wartości firmy będą się odbywać przez okres 5 lat (stawka 20% - 60 miesięcy) od miesiąca, w którym objęto kontrolą jednostkę zależną

Odpis wartości firmy spółki zależnej SME Solutions Sp. z o.o na dzień 31-12-2015r wynosi

Odpis wartości firmy za 2014r	3 120,04
Odpis wartości firmy za 2015r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2016r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2017r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2018r	5 348,64
Razem:	24 514,60

W związku z faktem iż wartość netto wartości firmy spółki zależnej SME Solutions Sp. z o.o. jest z punktu widzenia założeń konsolidacyjnych nieistotna, pominięto wprowadzanie ewentualnego odpisu aktualizującego wartość firmy.

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej WEC obejmuje okres od dnia 01-01-2018 do 31-12-2018 oraz zawiera dane porównawcze za okres 01-01-2017 do 31-12-2017. Nie było w tych okresach zdarzeń, które byłyby przyczyną wyliczeń liczbowych koniecznych do zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

Nie wystąpiły.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2018r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)
			zwiększenia				zmniejszenia				
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa	87 219,62		13 530,00		13 530,00		585,50		585,50	100 164,12
b	dotychczasowe umorzenie	39 607,87		21 782,70		21 782,70		585,50		585,50	60 805,07
c	wartość netto(a-b)	47 611,75		(8 252,70)		(8 252,70)					39 359,05
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)											
a	wartość początkowa	2 761 457,87		319 380,05		319 380,05		2 199,28		2 199,28	3 078 638,64
b	dotychczasowe umorzenie	464 179,56		225 101,96		225 101,96		2 199,28		2 199,28	687 082,24
c	wartość netto(a-b)	2 297 278,31		94 278,09		94 278,09					2 391 556,40
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk.)											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
2. Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.											
a	wartość początkowa	1 452 043,39									1 452 043,39
b	dotychczasowe umorzenie	50 674,72		36 931,68		36 931,68					87 606,40
c	wartość netto(a-b)	1 401 368,67		(36 931,68)		(36 931,68)					1 364 436,99
3. Urządzenia techniczne i maszyny											
a	wartość początkowa	248 844,79		79 339,65		79 339,65		995,00		995,00	327 189,44
b	dotychczasowe umorzenie	164 610,47		37 944,00		37 944,00		995,00		995,00	201 559,47
c	wartość netto(a-b)	84 234,32		41 395,65		41 395,65					125 629,97
4. Środki transportu											
a	wartość początkowa	1 003 930,66		229 965,85		229 965,85					1 233 896,51
b	dotychczasowe umorzenie	199 167,97		142 758,66		142 758,66					341 926,63
c	wartość netto(a-b)	804 762,69		87 207,19		87 207,19					891 969,88
5. Pozostałe środki trwałe											
a	wartość początkowa	56 639,03		10 074,55		10 074,55		1 204,28		1 204,28	65 509,30
b	dotychczasowe umorzenie	49 726,40		7 467,62		7 467,62		1 204,28		1 204,28	55 989,74
c	wartość netto(a-b)	6 912,63		2 606,93		2 606,93					9 519,56
6. Środki trwałe w budowie											
7. Zaliczki na środki trwałe w budowie											

	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	1 432 886,47	1 448 342,02
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	958 669,93	848 936,29
-	leasing finansowy	958 669,93	848 936,29
-			
	Razem	2 391 556,40	2 297 278,31

7. Wartość gruntów użytkowana wieczyście

	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej	204 267,93	204 267,93
	Razem	204 267,93	204 267,93

8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Wg stanu na dzień bilansowy Spółka użytkuje 18 samochodów osobowych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) zawartych z Prime Car Management SA

Ponadto Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) z mLeasing Sp. z o.o. sprzęt komputerowy o wartości początkowej 98 .649,22 zł.

Wszystkie środki trwale używane na podstawie w/w umów są amortyzowane dla celów bilansowych.

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

Nie występują.

10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Rodzaj zabezpieczenia	początkowa kwota zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	2 031 675,00	1 772 325,00	2 632 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	606 275,00	1 335 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	166 050,00	297 000,00
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zastaw, w tym:			
- skarbowy			
Weksle	5 531 675,00	5 272 325,00	
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	606 275,00	w eksel in blanco
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	166 050,00	w eksel in blanco
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego nr 03/083/18/Z/LE	1 000 000,00	1 000 000,00	w eksel in blanco
- pożyczki	3 500 000,00	3 500 000,00	w eksel in blanco
Inny sposób			
Razem	7 563 350,00	7 044 650,00	2 632 000,00

11 Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Nie występują takie zobowiązania.

12. Dane o stanie rezerw.

Spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej nie tworzyły rezerw na świadczenia pracownicze

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:					
	Razem					

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego	3 078,00		99 658,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie	(353,00)		11 739,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)	2 725,00		111 397,00		
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-			-

	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	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 z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	7 044 840,62	7 786 113,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 186 244,18	4 673 483,69
	- do 12 miesięcy	6 186 244,18	4 673 483,69
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	228,00	2 750,00
c)	inne z tytułu	858 368,44	3 109 880,05
	należności z tyt. Faktoringu	817 897,23	518 628,03
	zakupione wierzytelności		2 539 881,61
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNiP		
	pożyczki z ZFŚS		
	wadia		
	kaucje	15 280,84	13 990,48
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozzrachunki z pracownikami	1 190,37	1 379,93
	pozostałe	24 000,00	36 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	7 044 840,62	7 786 113,74

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	należności z tytułu dostaw i usług	407 441,98	155 717,89	7 842,70	43 255,74	512 061,43
	należności z tytułu kar umownych	71 195,17	800,00		5 996,15	65 999,02
	pozostałe należności	2 172,62			8,97	2 163,65
	Razem:	480 809,77	156 517,89	7 842,70	49 260,86	580 224,10

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

Lp.	Zobowiązania w obec	Okres w ymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego	początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego	początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Jednostek powiązanych							
a z tyt.dostaw i usług							
b inne							
2. Pozostałych jednostek	4 017 900,46	6 363 358,96	1 430 644,05	803 272,61	630 704,54	463 088,86	
a kredyty i pożyczki	1 139 260,00	4 639 260,00	1 278 520,00	278 520,00	278 520,00	278 520,00	
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościow ych	828 579,94						
c inne zobowiązania finansow e	140 809,38	259 723,15	152 124,05	524 752,61	352 184,54	184 568,86	
d z tyt.dostaw i usług	1 196 068,43	630 472,85					
e zaliczki otrzymane na dostaw y							
f zobowiązania w ekslow e							
g z tyt.podatkw , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	448 584,39	559 862,08					
h z tytułu w ynagrodzeń	142 710,57	143 368,55					
i inne	121 887,75	130 672,33					
Razem (1+2)	4 017 900,46	6 363 358,96	1 430 644,05	803 272,61	630 704,54	463 088,86	

Lp.	Zobowiązania w obec	Okres w ymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1. Jednostek powiązanych					
a z tyt.dostaw i usług					
b inne					
2. Pozostałych jednostek	215 285,00	76 025,00	6 294 534,05	7 705 745,43	
a kredyty i pożyczki	215 285,00	76 025,00	2 911 585,00	5 272 325,00	
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościow ych			828 579,94		
c inne zobowiązania finansow e			645 117,97	969 044,62	
d z tyt.dostaw i usług			1 196 068,43	630 472,85	
e zaliczki otrzymane na dostaw y					
f zobowiązania w ekslow e					
g z tyt.podatkw , ceł, ubezpieczeń i innych			448 584,39	559 862,08	
h z tytułu w ynagrodzeń			142 710,57	143 368,55	
i inne			121 887,75	130 672,33	
Razem (1+2)	215 285,00	76 025,00	6 294 534,05	7 705 745,43	

15

. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	150 154,73	461 314,08
1.	Długoterminowe RMO	102 146,53	223 638,63
a	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	101 031,00	111 397,00
b	inne rozliczenia międzyokresowe	1 115,53	112 241,63
	w tym: koszty obsługi pakietów wierzytelności rozliczanych w czasie		111 834,17
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 008,20	237 675,45
a	koszty większych remontów środków trwałych		
b	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	1 333,32	540,87
c	podatek VAT do rozliczenia w nast. okresie	14 797,62	17 610,67
d	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	9 031,09	7 110,47
e	pozostałe koszty roku następnego	1 134,15	4 692,73
f	koszty prowizji pożyczek i kredytów	5 000,02	125 952,37
g	koszty emisji nowych akcji	16 712,00	
h	koszty obsługi pakietów wierzytelności rozliczanych w czasie		81 768,34
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	2 231 263,21	7 878 905,06
a	ujemna wartość firmy		
b	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
c	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, wnip	98,70	
d	przychody zafakturowane w roku bieżącym dotyczące roku następnego	1 290,00	17 575,16
e	wartość netto przychodów przyszłych okresów z tytułu zakupionych wierzytelności	2 229 874,51	7 861 329,90

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	6 120 288,83	7 062 446,12	34 908,68	23 360,87		23 281,93
a	usługi działalności podstawowej	6 120 288,83	7 062 446,12	34 908,68	23 360,87		23 281,93
2.	Wyrobów, w tym:						
a	sprzedaż wyrobów						
2.	Towarów i materiałów w tym:						
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów						
	Razem	6 120 288,83	7 062 446,12	34 908,68	23 360,87		23 281,93

Na przychody netto ze sprzedaży produktów składają się:

	STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	Przychody netto rok 2018	Przychody netto rok 2017
1.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	7 062 446,12	6 120 288,83
	w tym:	7 062 446,12	6 120 288,83
-	przychody z tytułu usług windykacyjnych	5 366 609,88	5 339 297,88
-	przychody z tytułu faktoringu	486 254,02	282 804,31
-	przychody z tytułu usług finansowych (pożyczki)	18 981,45	6 524,60
-	przychody z tytułu zakupionych wierzytelności	402 963,97	67 306,40
-	przychody z tytułu szkoleń	322 093,35	196 570,13
-	przychody z tytułu pozostałych usług	40 342,64	53 124,61
-	przychody z tytułu usług prawniczych	278 319,22	109 096,85
-	przychody z tytułu usług pośrednictwa	19 237,12	60 933,40
-	usługi księgowe	35 885,00	0,00
-	usługi badania sprawozdań finansowych	88 100,00	0,00
-	przychody z tytułu usług publikowania długów na platformie elektr.	3 659,47	4 630,65

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostki powiązane nie dokonywały odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zapasy w jednostkach powiązanych nie występują.

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

W roku obrotowym 2017 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	9 937 245,22
Przychody wylączone z opodatkowania, z tego:	332 215,01
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności wcześniej nie będących kup	57 094,59
niezapłacone kary umowne, rekompensaty	297 922,95
naliczone odsetki od należności	5 579,94
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1 022,06
korekty wystawione w roku następnym dotyczące roku bieżącego	-29 404,53
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	1 449 210,85
korekty faktur w wystawione w roku bieżącym zarachowane do roku poprzedniego	-18 508,96
zapłacone odsetki w 2017 a naliczone w poprzednich okresach	3 338,48
zapłacone rekompensaty i noty w 2017 a naliczone w poprzednich okresach	146 441,42
faktury bwystawione w XII 2018 dotyczące roku następnego	2 655,00
przychody podatkowe spółki komandytowej Witzak	478 605,90
przychody podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	836 679,01
Przychód do opodatkowania	11 054 241,06

Koszty ogółem w roku obrotowym	8 623 730,91
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	509 143,26
amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	162 573,44
amortyzacja nkup	12 000,00
odsetki budżetowe	607,00
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	251,52
odpisy aktualizujące	156 512,33
wynagrodzenia nkup	6 000,00
spisane należności NKUP	810,70
odpisy na PFRON	4 198,00
koszty reprezentacji i reklamy NKUP	38 276,48
wartość netto sprzedanego środka trwałego	
niewypłacone w roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	36 235,38
niezapłacone składki ZUS	67 361,84
zapłacone kary i odszkodowania	
składki członkowskie	1 590,00
pozostałe koszty nkup	22 726,57
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	1 582 814,89
czynsz leasingowy w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	163 914,02
zapłacone w roku badanym składki ZUS dot roku poprzedniego	53 100,07
wypłacone w roku badanym wynagrodzenia od umów cywilnoprawnych dotyczące roku poprzedniego	57 247,28
zapłacone odsetki od obligacji naliczone na koniec poprzedniego okresu	5 579,94
koszty podatkowe spółki komandytowej Witzak	462 231,89
koszty podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	840 741,69
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	9 697 402,54
Dochód podatkowy	1 356 838,52
Odpis straty z lat ubiegłych	1 497,97
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	
Podstawa opodatkowania	1 355 341,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	254 469,00

Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o
6. kosztach wytworzenia produktów na własne
potrzeby jednostki.

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane
różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie

Nie wystąpiły

8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na
· następnym roku nakłady na niefinansowe
aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	10 219,00	5 000,00
Środki trwałe	50 383,93	60 000,00
Razem	60 602,93	65 000,00

IV. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu i RZiS

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod waluty	kurs średni
EUR / Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31-12-2018	EUR	4,3000
GBP / Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31-12-2018	GBP	4,7895

V. Informacje o połączeniu spółek.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

VI. Pozostałe informacje

1. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy Kapitałowej jest stabilna. Nie są znane żadne okoliczności, które miałyby wpływ na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej którejkolwiek z jednostek stanowiących Grupę w najbliższym okresie w co najmniej niezmiennym zakresie.

2. Wyjaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	(1 182 359,12)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(124 866,93)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	2 531 872,17
Przepływy pieniężne netto	1 224 646,12

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa B.I.3.	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia prac.					
rezerwa na odroczone podatki doch.	3 078,00		6 106,00	2 725,00	(353,00)
pozostałe rezerwy					
	3 078,00		6 106,00	2 725,00	(353,00)

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - aktywa B.I.3.	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty					

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - aktywa B.II.	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	5 246 232,13	1 798 608,49		7 044 840,62	1 798 608,49
należności długoterminowe	2 539 881,61	6 262 067,62		8 801 949,23	6 262 067,62
	7 786 113,74	8 060 676,11		15 846 789,85	8 060 676,11

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		poz. A.8.		Bilans - pasywa B.III.	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
<i>(korekty do poz)</i>	(2 108 649,32)	(3 618 913,77)	(828 579,94)	(4 898 983,15)	(2 790 333,83)
kredyty i pożyczki	(1 139 260,00)	(3 500 000,00)		(4 639 260,00)	(3 500 000,00)
zobowiązania finansowe	(140 809,38)	(118 913,77)		(259 723,15)	(118 913,77)
obligacje	(828 579,94)		(828 579,94)		828 579,94
Zobowiązania	4 014 018,46	2 349 340,50		6 363 358,96	2 349 340,50
krótkoterminowe	4 014 018,46	2 349 340,50		6 363 358,96	2 349 340,50
razem	1 905 369,14	(1 269 573,27)	(828 579,94)	1 464 375,81	(440 993,33)

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		poz. A.9		Bilans - A/P	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	102 146,53	121 492,10		223 638,63	(121 492,10)
krótkoterminowe aktywa	48 008,20	189 667,25		237 675,45	(189 667,25)
pasywa	2 231 263,21	5 647 641,85		7 878 905,06	5 647 641,85
razem	2 381 417,94	5 958 801,20		8 340 219,14	5 336 482,50

6. Inne korekty poz.A.10

Inne korekty w bieżącym okresie nie występują

c). przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	40,03	35,20
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	40,03	35,20

Przeciętne zatrudnienie w Grupie kapitałowej w roku 2018 wynosiło 40,03 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa zatrudniała 41 pracowników na podstawie umowy o pracę.

Ponadto na dzień 31-12-2018 roku Grupa Kapitałowa współpracowała z 16 osobami na podstawie innych umów cywilnoprawnych.

d). wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	w wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	604 744,19	604 744,19
Nadzorujący	10 750,02	10 750,02
Administrujący		
Razem	615 494,21	615 494,21

e). pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2018r. Jednostki powiązane nie udzielały pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

f). Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem netto
badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11 800,00
inne usługi powiązujące	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	11 800,00

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. Inne istotne informacje.

Jednostka dominująca nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 15-03-2019r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak