

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

Wprowadzenie do sprawozdania

I. Informacje ogólne:

INVENTIONMED SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Bydgoszczy ul. Bydgoskich Przemysłowców 6/116

Zarejestrowana w KRS: 0000428831

Przedmiot działalności PKD: 6201Z działalność związana z oprogramowaniem.

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Przyjęty w spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez spółkę akcyjną działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

Sprawozdanie nie zostało sporządzone po połączeniu spółek.

Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1) Zasady rachunkowości

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

2) Metody wyceny

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przy zastosowaniu metody liniowej.

Składniki majątku od 1.000 zł do 10.000 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

3. Środki trwałe w leasingu operacyjnym, spełniające ustawowe kryteria określone w art. 3 ust.4 ustawy o rachunkowości, bilansowo przedstawione są jako leasing finansowy.

4. Stany i rozchody, krótkoterminowych aktywów finansowych/ akcje i udziały/ objęte szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową spółka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

5. Krótkoterminowe aktywa finansowe : akcje notowane na GPW wyceniane są według cen rynkowych . Obligatoryjna kwartalna aktualizacja wyceny tych aktywów, wynika z obowiązku raportowania na rynku New Connect.

6. Krótkoterminowe aktywa finansowe : akcje spółek akcyjnych w trakcie wejścia na rynek giełdowy wyceniane są po cenach zakupu, a nie po cenach emisji pierwotnych według DCV, jakie są w dokumentach informacyjnych, dopóki nie są dopuszczone do obrotu.

7. Spadek lub wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych odnosi się w przychody bądź koszty finansowe.

8. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenie nabycia.

9. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3) Ustalenie wyniku

W celu prawidłowego ustalania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób

prawnych w planie kont jednostki zostały wyróżnione konta:

" analityczne

" syntetyczne

" grupujące koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym z jednej strony oraz grupujące przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne niestanowiące przychodów podatkowych lub zwolnione z opodatkowania z drugiej strony.

4) Sposób sporządzania

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
GRUPA 0	0,00									0,00
GRUPA 1-2	0,00									0,00
GRUPA 3-6	5.095,39		9.000,00		9.000,00		5.095,39		5.095,39	9.000,00
GRUPA 7	512.811,83									512.811,83
GRUPA 8	28.683,27						21.401,67		21.401,67	7.281,60
Razem	546.590,49		9.000,00		9.000,00		26.497,06		26.497,06	529.093,43

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00							0,00	0,00
0,00							0,00	0,00
5.095,39		9.000,00		9.000,00	5.095,39	9.000,00	0,00	0,00
342.439,58		111.027,68		111.027,68		453.467,26	170.372,25	59.344,57
25.790,76		1.387,51		1.387,51	21.401,67	5.776,60	2.892,51	1.505,00
373.325,73		121.415,19		121.415,19	26.497,06	468.243,86	173.264,76	60.849,57

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Inne WNiP	2.736,88						2.736,88		2.736,88	0,00
System B2B – POIG 8.2	685.725,00						685.725,00		685.725,00	0,00
Razem	688.461,88						688.461,88		688.461,88	0,00

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.736,88					2.736,88	0,00	0,00	0,00
320.005,00		137.145,00		137.145,00	457.150,00	0,00	365.720,00	0,00
322.741,88		137.145,00		137.145,00	459.886,88	0,00	365.720,00	0,00

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)
		zakup	inne	sprzedaż	inne	
1	2	3	4	5	6	7
Udziały i akcje	106.605,02	1800,00				108.405,02
Udzielone pożyczki	524.514,73				524.514,73	0,00
Obligacje		7.867.600,00				7.867.600,00
Razem	631.119,75	7.869.400,00			524.514,73	7.976.005,02

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych
Nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy
Nie dotyczy

Nota 7 Grunty użytkowane w całości
Nie dotyczy

Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)
Nie dotyczy

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa		Razem (2 + 3)
	obligacje	udziały i akcje	
1	2	3	4
Stan na początek roku obrotowego	0	106.605,02	106.605,02
Zwiększenie	7.867.600	1.800	7.869.400
Zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec roku obrotowego	7.867.600	108.405,02	7.976.005,02

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności
Nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce– stan na koniec roku obrotowego

Kapitał spółki wynosi 14.278.715,60 zł, który dzieli się na 35.696.789 akcji o wartości nominalnej 0,40 zł z podziałem na:

- 250.000 akcji imiennych serii A – uprzywilejowanych
- 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B
- 24.946.789 akcji zwykłych na okaziciela serii C
- 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1.053.242,46		1.053.242,46
2. Zwiększenie w ciągu roku			
– agio			
– podział zysku	333.201,92		333.201,92
– dopłaty			
– inne	0,10		0,10
3. Zmniejszenie w ciągu roku			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	1.386.444,48		1.386.444,48

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Nie dotyczy

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź	0,00

2. Strata netto za rok obrotowy	1.224.008,74
3. Razem strata do pokrycia	1.224.008,74
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– zysk lat przyszłych	1.224.008,74
5. Niepokryta strata	

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Naliczone odsetki od lokaty bankowej mBank	1.654,11
2.	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	52.017,04
	RAZEM	53.671,15

Rezerwa zgodnie z wyliczeniem 53.671,15 x 19% wynosi **10.197,52** zł.

Nota 18 Odroczony podatek dochodowy

Nie wystąpił

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00							0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										
– inne	0,00	0,00							0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00							0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2346327,70	145802,51							2346327,70	145802,51
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe	48759,70	0,00							48759,70	0,00
– z tytułu dostaw i usług	269498,54	126733,89							269498,54	126733,89
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9325,43	8497,20							9325,43	8497,20
– z tytułu wynagrodzeń	12528,51	10233,32							12528,51	10233,32
– inne	2006215,52	338,10							2006215,52	338,10
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
– inne										
Razem	2346327,70	145802,51							2346327,70	145802,51

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Nie dotyczy

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	55.681,41	15.572,33	60.770,61	10.483,13
– długoterminowe	41.523,01	105,00	41.523,01	105,00
– krótkoterminowe	14.158,40	15.467,33	19.247,60	10.378,13
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	259.838,16	0,00	258.333,16	1.505,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	259.838,16	0,00	258.333,16	1.505,00

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	258.888,16	0,00	257.383,16	1.505,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe	950,00		950,00	0,00
Razem	259.838,16	0,00	258.333,16	1.505,00

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania
Nie wystąpiły

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania
Nie wystąpiły

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych
Nie dotyczy

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku
Nie dotyczy

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej
Nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej
Nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Usługi	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe
Nie dotyczy

Nota 31 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
Nie dotyczy

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwale
Nie dotyczy

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Nie dotyczy

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nie dotyczy

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-1.192.893,22
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	
a) różnice trwałe	
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	86.039,91
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	9.363,24
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	141.882,19
b) różnice przejściowe	
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki	
– odpisy aktualizujące	272.791,74
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	1.099,00
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe (korekta kosztów 2015)	
4. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym nieujęte w księgach rachunkowych (-):	
– raty leasingowe samochodu osobowego ujęte bilansowo jako środek trwały i amortyzowany	47.488,66
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	
a) różnice przejściowe (-)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki	53.671,15

– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe – odpisy aktualizacyjne	156.398,49
b) różnice trwałe (-)	
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	2.658,55
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki	10.435,59
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	150,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-933.546,40

Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nie dotyczy

Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	9.000,00	0
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy

Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR	Tab. 252/A/NBP/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	Tab. 252/A/NBP/2018	3,7597
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	Tab. 252/A/NBP/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	Tab. 252/A/NBP/2018	3,7597
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
– euro	EUR	Tab. 252/A/NBP/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	Tab. 252/A/NBP/2018	3,7597
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	Tab. 252/A/NBP/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	Tab. 252/A/NBP/2018	3,7597

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 41 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	0,00	12,00	12,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.140.909,39	793.869,41	-1.347.039,98	1.265,75
Inne środki pieniężne, w tym:	4.001.638,75	2.501.700,58	-1.499.938,17	1.654,11
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6.142.548,14	3.295.581,99	-2.846.966,15	2.919,86

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	333.201,92	-1.224.008,74
II. Korekty razem	232.961,32	303.986,99
1. Amortyzacja	292.623,00	258.560,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-81.388,20	-194.856,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19.661,68	147.830,82
5. Zmiana stanu rezerw	-23.242,62	-8.302,09
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	28.898,91	-26.777,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11.543,81	-1.765,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-112.762,55	-213.134,88
10. Inne korekty	136.950,65	342.432,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	566.163,24	-920.021,75

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i

wynik finansowy jednostki

W roku 2018 spółka udzieliła pożyczek dla następujących podmiotów powiązanych:

Pożyczka na rzecz Boruta - Zachem Biochemia sp. z o.o. (obecnie: Inventionbio sp. zo.o.) z dnia 10 stycznia 2018 r. Pożyczka na kwotę 60 tys. zł, termin zwrotu do 31 grudnia 2018 r. Odsetki w wysokości Wibor 3M + 0,5%. Pożyczka została w całości zwrócona w dniu 20 września 2018 r. W dniu udzielania pożyczki spółka posiadała 36% udziałów w tej spółce.

Pożyczka na rzecz Laboratorium Naturella sp. z o.o. z dnia 1 marca 2018 r. Pożyczka na kwotę 200 tys. zł, z terminem zwrotu w ciągu 5 lat od dnia zawarcia umowy. Odsetki w wysokości Wibor 3M + 1,0%. Pożyczka została w całości zwrócona 10 kwietnia 2019 r. W dniu udzielania pożyczki spółka posiadała 100% udziałów w tej spółce.

Pożyczka na rzecz Templin S.A. z dnia 16 sierpnia 2018 r. została udzielona na warunkach rynkowych, oprocentowanie od niej wynosiło Wibor 3M + 3,5% czyli ponad 5% w skali roku. W dniu udzielania pożyczki spółka posiadała 10% udziałów w spółce.

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	3
Pracownicy na stanowiskach roboczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	3

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	57.600,00	
Organ nadzorujący		
Organ administrujący		

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Nie dotyczy

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nie dotyczy

Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9.000		9.000
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	0
Korekta kosztów	0
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie wystąpiły

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	1 211 627,52	8 036 959,59	A	Kapitał (fundusz) własny	11 070 174,57	13 846 165,83
I	Wartości niematerialne i prawne	365 720,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 278 715,70	14 278 715,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 053 242,46	1 386 444,48
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 053 242,46	1 386 444,48
3	Inne wartości niematerialne i prawne	365 720,00		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	173 264,76	60 849,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	173 264,76	60 849,57		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-594 985,51	-594 985,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	333 201,92	-1 224 008,74
d)	środki transportu	170 372,25	59 344,57	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 892,51	1 505,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 624 665,47	157 505,03
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	18 499,61	10 197,52
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 499,61	10 197,52
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	631 119,75	7 976 005,02		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	631 119,75	7 976 005,02	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	629 301,75	7 972 387,02	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	104 787,02	104 787,02	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe		7 867 600,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki	524 514,73		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 346 327,70	145 802,51
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	1 818,00	3 618,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje	1 818,00	3 618,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 523,01	105,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 417,61		b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 105,40	105,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 346 327,70	145 802,51
B	Aktywa obrotowe	12 483 212,52	5 966 711,27	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	48 759,70	
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	269 498,54	126 733,89
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	269 498,54	126 733,89
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	127 914,43	154 691,92	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 325,43	8 497,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	12 528,51	10 233,32
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 006 215,52	338,10
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	259 838,16	1 505,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	259 838,16	1 505,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	259 838,16	1 505,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	127 914,43	154 691,92				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	261,43	5 072,38				
	– do 12 miesięcy	261,43	5 072,38				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 203,00	149 619,54			
c)	inne	18 450,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 341 139,69	5 801 641,22			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 341 139,69	5 801 641,22			
a)	w jednostkach powiązanych	5 809 169,84	2 503 031,77			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	5 809 169,84	2 503 031,77			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	389 421,71	3 027,46			
	– udziały lub akcje	389 421,71	3 027,46			
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 142 548,14	3 295 581,99			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 140 909,39	793 881,41			
	– inne środki pieniężne	4 001 638,75	2 501 700,58			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 158,40	10 378,13			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 694 840,04	14 003 670,86		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 694 840,04 14 003 670,86

.....
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	850 000,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	850 000,00	
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	592 930,42	1 137 060,63
I	Amortyzacja	292 623,00	258 560,19
II	Zużycie materiałów i energii	19 413,47	38 573,59
III	Usługi obce	112 892,41	416 235,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	42 464,37	79 775,31
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	49 126,75	86 320,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 695,92	15 272,22
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	65 714,50	242 322,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	257 069,58	-1 137 060,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	100 146,63	258 655,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	100 146,63	258 655,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 956,78	246 652,12
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 956,78	246 652,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	348 259,43	-1 125 057,64
G	Przychody finansowe	2 158 178,03	475 078,31
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	96 672,92	196 510,64
	– od jednostek powiązanych	11 448,24	145 411,20
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2 025 485,10	122 169,18
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36 020,01	156 398,49
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2 191 244,07	542 913,89
I	Odsetki, w tym:	7 559,86	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2 005 823,42	270 122,15
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	160 803,25	272 791,74
IV	Inne	17 057,54	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	315 193,39	-1 192 893,22
J	Podatek dochodowy	13 043,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-31 051,53	31 115,52
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	333 201,92	-1 224 008,74

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	333 201,92	-1 224 008,74
II.	Korekty razem	232 961,32	303 986,99
1.	Amortyzacja	292 623,00	258 560,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-81 388,20	-194 856,53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19 661,68	147 830,82
5.	Zmiana stanu rezerw	-23 242,62	-8 302,09
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	28 898,91	-26 777,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 543,81	-1 765,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-112 762,55	-213 134,88
10.	Inne korekty	136 950,65	342 432,46
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	566 163,24	-920 021,75
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 152 485,10	6 158 233,18
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 152 485,10	6 084 733,18
	a) w jednostkach powiązanych		5 962 564,00
	b) w pozostałych jednostkach	2 152 485,10	122 169,18
	- zbycie aktywów finansowych	2 152 485,10	122 169,18
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		73 500,00
II.	Wydatki	8 600 702,25	10 088 400,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 800 702,25	8 219 400,00
	a) w jednostkach powiązanych	2 642,50	8 067 600,00
	b) w pozostałych jednostkach	2 798 059,75	151 800,00
	- nabycie aktywów finansowych	2 275 823,42	151 800,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	522 236,33	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	5 800 000,00	1 860 000,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 448 217,15	-3 930 166,82
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 084 983,59	2 050 711,08
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 000 000,00	2 000 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	84 983,59	50 711,08
II.	Wydatki	149 813,75	47 488,66
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	66 585,50	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75 049,08	47 488,66
8.	Odsetki	8 179,17	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 935 169,84	2 003 222,42
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 946 884,07	-2 846 966,15
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 089 432,21	6 142 548,14
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	6 142 548,14	3 295 581,99
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018-31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 736 972,65	11 070 174,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 736 972,65	11 070 174,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 278 715,70	10 278 715,70
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	3 999 999,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 000 000,00
	- EMISJA AKCJI		4 000 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,10
	- UMORZENIE AKCJI		0,10
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 278 715,70	14 278 715,60
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	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		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 053 242,46	1 053 242,46
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	333 202,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	333 202,02
	- UMORZENIE AKCJI BEZ WYNAGRODZENIA		0,10
	- ZYSK ZA 2017 ROK		333 201,92
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 053 242,46	1 386 444,48

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-161 390,08	-594 985,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-161 390,08	-594 985,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	-433 595,43	0,00
	- STRATA 2016 R.	433 595,43	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-594 985,51	-594 985,51
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-594 985,51	-594 985,51
8.	Wynik netto	333 201,92	-1 224 008,74
	a) zysk netto	333 201,92	
	b) strata netto		1 224 008,74
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 070 174,57	13 846 165,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)