

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2018** data do **31.12.2018**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe ujmują się w księgach rachunkowych według wartości początkowej wyrażonej w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, cenie rynkowej z dnia pozyskania środka trwałego lub cenie oszacowanej przez rzeczoznawcę. Zmiana wartości początkowej środka trwałego w trakcie jego użytkowania może nastąpić w wyniku ulepszenia lub aktualizacji wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub według wartości nabycia aportu.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą: specjalnego programu odrębnego od baz danych księgowych, odrębnego programu integralnego z księgami rachunkowymi – SKP Format Wrocław.

Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są wg cen nabycia – zakupu.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i rozszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i rozszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

Zapasy

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do ceny sprzedaży netto.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w ciągu roku jak i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych. Wpływ walut, zarówno na dewizowy jak i złotowy rachunek bankowy wycenia się według kursu kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek jednostki, zaś rozchód walut wycenia się według kursu kupna tegoż banku stosowanego na dzień ich rozchodu, zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Różnice kursowe odnoszone są w koszty lub przychody finansowe. Taka sama metoda wyceny obowiązuje w przypadku wpływu lub rozchodu gotówki do/z kasy.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Krajowe zobowiązania wykazuje się w ciągu roku w wartości nominalnej. W bilansie nie wykazuje się zobowiązań w stosunku do wierzycieli, które uległy przedawnieniu lub zostały umorzone. Takie zobowiązania podlegają odpisaniu tj. zmniejszeniu w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.

Zobowiązania przeterminowane nie wystąpiły.

Zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych. Jeżeli wykazywane są również zobowiązania odsetkowe, to ich wartość wykazywana jest również w czynnych rozliczeniach międzykresowych;

Zobowiązania z tytułu decyzji podatkowych (ZUS, PFRON), należy wykazać w pasywach bilansu, nawet wówczas gdy nie są one prawomocne i nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności a jednostka uważa, że je zwalczy.

Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

Koszty nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń obciążają koszty wynagrodzeń w momencie wypłaty.

Podatek dochodowy odroczoney

W spółce nie występuje podatek dochodowy odroczoney.

Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

Nie dokonano zmian.

Wydarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową spółki, nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu

Takie zdarzenia nie wystąpiły

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Ustalenia wyniku finansowego

Do przychodów kształtujących wynik finansowy zalicza się:

- a. kwoty należne za wykonane roboty i usługi, ustalone przy zastosowaniu cen sprzedaży netto.
- b. kwoty należne za sprzedane towary i materiały, ustalone w oparciu o ceny sprzedaży netto
- c. kwoty należne za sprzedane rzeczowe składniki majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych.
- d. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w Spółce nie występują.

Do kosztów uzyskania przychodów wpływających na wynik finansowy jednostki zalicza się całość poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów handlowych i kosztów sprzedaży.

Koszty z tytułu odsetek zapłaconych i zarachowanych stanowią głównie:

- a. odsetki opłacone i zarachowane z tytułu opóźnień w zapłacie zobowiązań,
- b. odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych oraz innych należności do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych.

Przychody z operacji finansowych dotyczą w szczególności przychodów z uzyskanych odsetek.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki, ale mają istotny wpływ na ustalenie wyniku finansowego.

Zyski straty nadzwyczajne są wynikiem występowania w działalności Spółki zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
		2018	2017			2018	2017
A	Aktywa trwałe	2 770 475,00	3 574 500,00	A	Kapitał (fundusz) własny	3 120 189,64	4 479 689,97
I	Wartości niematerialne i prawne	43 000,00	43 000,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 635 666,60	3 635 666,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 095 792,03	3 095 792,03
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	43 000,00	43 000,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 251 768,66	-2 068 529,92
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 359 500,33	-183 238,74
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 518,59	570 129,07
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 727 475,00	3 531 500,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 727 475,00	3 531 500,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	840 000,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	840 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 727 475,00	2 691 500,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	2 727 475,00	2 691 500,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	124 518,59	570 129,07
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	124 518,59	570 129,07
B	Aktywa obrotowe	474 233,23	1 475 319,04	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 849,71	557 603,34
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	74 849,71	557 603,34
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	438 576,78	509 390,99	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 693,88	12 525,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	35 975,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	438 576,78	509 390,99				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 878,80	73 564,64				
	– do 12 miesięcy	9 878,80	73 564,64				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 897,98	5 226,35				
c)	inne	409 800,00	430 600,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	35 656,45	965 928,05				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 656,45	965 928,05				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 656,45	965 928,05				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 656,45	965 928,05				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 244 708,23	5 049 819,04				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 244 708,23	5 049 819,04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ARTP CAPITAL SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	184 578,20	1 003 399,47
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	184 578,20	1 003 399,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	600 449,01	1 281 226,22
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	10 777,30	21 216,64
III	Usługi obce	487 367,56	1 184 619,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 407,00	7 424,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	78 323,65	55 803,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 864,89	10 980,44
	– emerytalne	7 613,16	5 748,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 708,61	1 182,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-415 870,81	-277 826,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 318 259,92	764 413,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 314 219,21	763 942,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 040,71	470,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 421 918,22	668 854,21
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 421 918,22	668 854,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-519 529,11	-182 267,93
G	Przychody finansowe	651,45	0,00
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	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	651,45	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	840 622,67	970,81
I	Odsetki, w tym:	622,67	970,81
	– 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	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	840 000,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 359 500,33	-183 238,74
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 359 500,33	-183 238,74

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 359 500,33					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 314 219,21	0,00	0,00			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 528 213,92		2 688 213,92			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 539,52	0,00	2 539,52			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 059,93	0,00	2 059,93			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 479 689,97	4 662 928,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 479 689,97	4 662 928,71
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 635 666,60	3 635 666,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 635 666,60	3 635 666,60
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 095 792,03	3 095 792,03
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 095 792,03	3 095 792,03
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 251 768,66	-2 068 529,92
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 251 768,66	-2 068 529,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 251 768,66	-2 068 529,92
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 251 768,66	-2 068 529,92
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 251 768,66	-2 068 529,92
6.	Wynik netto	-1 359 500,33	-183 238,74
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 359 500,33	183 238,74
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 120 189,64	4 479 689,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 120 189,64	4 479 689,97

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

ARTP CAPITAL SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres

01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) netto	-1 359 500,33	-183 238,74
II.	Korekty razem	465 174,95	465 707,86
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-28,78	970,81
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	840 000,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	70 814,21	432 595,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-445 610,48	32 141,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-894 325,38	282 469,12
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	651,45	670 852,20
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	651,45	2 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	651,45	2 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	2 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	651,45	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	668 852,20
II.	Wydatki	35 975,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	35 975,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	35 975,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	35 975,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-35 323,55	670 852,20
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	622,67	970,81
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	622,67	970,81
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-622,67	-970,81
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-930 271,60	952 350,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	952 350,51
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	965 928,05	13 577,54
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	35 656,45	965 928,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia przedstawione są poniżej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

Nota nr 1							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto - stan na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
6.	Umorzenie - stan na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zwiększenia umorzenia (amortyzacja):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Odpis aktualizujący -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartość netto - stan na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	
12.	Wartość netto 31.12.2017	0,00	0,00				43 000,00

Nota nr 2							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na dzień 01.01.2018						
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):						
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):						
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne						
5.	Wartość brutto - stan na dzień 31.12.2018						
6.	Umorzenie - stan na dzień 01.01.2018						
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):						
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):						
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						
10.	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2018						
11.	Wartość netto - stan na dzień 01.01.2018						
12.	Wartość netto - stan na dzień 31.12.2018						

Nota nr 3							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość na dzień 01.01.2018			840 000,00	2 693 500,00		3 533 500,00
2.	Zwiększenia - nabycie				33 975,00		33 975,00
3.	Zmniejszenia - odpis			840000,00			840000,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						
5.	Wartość na dzień 31.12.2018			0,00	2 727 47500		2727475,00

Nota nr 4							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2018	840 000,00					840 000,00
2.	Zwiększenia (tytuły):						
3.	Zmniejszenia (tytuły):	840000,00					840000,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						
5.	Wartość na dzień 31.12.2018	0,00					0,00

Nota nr 5							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2018	2 693 500,00					2 693 500,00
2.	Zwiększenia (tytuły):	33 975,00					33 975,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):						
	- odpis aktualizujący						
	- zbycie						
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						
5.	Wartość na dzień 31.12.2018	2 727 475,00					2 727 475,00

- kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;- **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- Wartość gruntów użytkowanych w całości- **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym z tytułu umów leasingu) - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota nr 6						
DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU						
Lp	Nazwisko i imię udziałowca (w przypadku osoby fizycznej) Nazwa spółki, jej forma prawna oraz miejscowość, w której mieści się siedziba jej zarządu (w przypadku osoby prawnej)	Ilość posiadanych akcji (udziałów) na dzień 31.12.2018		Wartość nominalna akcji (udziału)	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2018	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2018
		ogółem	w tym: uprzywilejowanych			
1.	Wolpi Sp. z o.o. (wraz z Wolpi Fund Managment Sp. z o.o.)	12 506 611		0,10	1 250 661,10	34,40%
2.	Techniki Okienne Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością RENT SP.K.	4 980 310		0,10	498 031,00	13,70%
3.	Pozostali akcjonariusze	18 869 745		0,10	1 886 974,50	51,90%
	Razem	36 356 666			3 635 666,60	

- stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota nr 7		
KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość na dzień 01.01.2018	3 095 792,03
2.	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2018	0,00
3.	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2018 (przekwalifikowanie do zakładowego)	0,00
4.	Wartość na dzień 31.12.2018	3 095 792,03

1.7.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny oraz pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota nr 8		
PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stratę proponuje się pokryć z zysku lat przyszłych	1 359 500,33
	Razem	1 359 500,33

- dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty
Nie występują.

1.10.1. Inne zobowiązania finansowe

Nie występują.

1.10.2. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

1.10.3. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

1.10.4. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

1.10.5. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego**
- łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 - istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występują takie przypadki.

- strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota nr 9			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (USŁUG), TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)		-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa)	184 578,20	1 003 399,47
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)		-
Przychody netto ze sprzedaży produktów (i usług)		184 578,20	1 003 399,47
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Przychody netto ze sprzedaży ogółem, z tego:		184 578,20	1 003 399,47
Przychody ze sprzedaży dla odbiorców krajowych		184 578,20	1 003 399,47
Przychody ze sprzedaży dla odbiorców zagranicznych			

Nota nr 10			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (USŁUG) - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Różne usługi promowania biznesu	184 578,20	1 003 399,47
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), z tego:		184 578,20	1 003 399,47
Przychody ze sprzedaży produktów (usług) dla odbiorców krajowych		184 578,20	1 003 399,47
Przychody ze sprzedaży produktów (usług) dla odbiorców zagranicznych			

Nota nr 11			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży towarów ogółem, z tego:		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów dla odbiorców krajowych		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów dla odbiorców zagranicznych			

2.1.1. Przychody netto ze sprzedaży materiałów – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nota nr 12			
KOSZTY RODZAJOWE ORAZ KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	10 777,30	21 216,64
3.	Usługi obce	487 367,56	1 184 619,28
4.	Podatki i opłaty	6 407,00	7 424,00
5.	Wynagrodzenia	78 323,65	55 803,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 864,89	10 980,44
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 708,61	1 182,86
Koszty rodzajowe ogółem		600 449,01	1 281 226,22

- wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. **Nie zaniechano działalności żadnego rodzaju.**
- rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota nr 13			
ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody i zyski w ewidencji	2 503 489,57	2 066 977,45
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (patrz nota nr 44)	2 314 219,21	-
3.	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (patrz nota nr 45)		-
4.	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	189 270,36	2 066 977,45
5.	Koszty i straty w ewidencji	3 862 989,90	4 065 704,19
6.	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 528 213,92	4 641,84
7.	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 539,52	1 900 846,56
8.	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi	2 059,93	
9.	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	334 296,39	2 160 215,79
10.	Dochód / strata (4-9)	- 145 026,03	(93 238,34)
11.	Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)		-

12.	Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)					-
12.1.	- straty podatkowe z lat ubiegłych	wg. CIT	wykorzystano	pozostało do wykorzystania		-
	- rok	2014				
	- rok	2015				
12.2.	- darowizny					
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)				0,00	
14.	Podatek według stawki 19%				0,00	0,00
15.	Odliczenia od podatku (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)				0,00	-
16.	Podatek należny (14-15)				0,00	0,00

Nota nr 14

KOSZTY I STRATY TRWALE NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSK. PRZYCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016
1.	Odsetki	618,70	
2.	Przeznaczenie środków z dotacji wg projektu	2 421 818,84	
3.	Koszty finansowane ze środków z dotacji	265 079,47	
4.	Pozostałe - w tym odpis na udziały (840 000,00)	840 696,91	4 641,84
	Razem	3 528 213,92	4 641,84

Nota nr 15

KOSZTY I STRATY PRZEJŚCIOWO NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSK. PRZYCH. ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	ZUS za pracowników zapłacony w roku następnym	2 539,52	2 059,93
	Razem	2 539,52	2 059,93

2.6.1. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania – **dotacja w kwocie 2 314 219,21zł.**

2.6.2. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

2.6.3. Koszty podatkowe, niebędące kosztami księgowymi - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska –**nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Nota nr 16			
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)		
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)		
2.	Dotacje	2 314 219,21	763 942,28
3.	Inne przychody operacyjne	4 040,71	470,75
3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		2 318 259,81	764 413,03
Nota nr 17			
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)		
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
2.1.	- odpisy aktualizujące wartość należności		
2.2.	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3.	Inne koszty operacyjne		
3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- rozwiązanie rezerw na zobowiązania - odpis aktualizujący WNiP - inne - w tym wydatki z dotacji wg projektu	2 421 918,22	668 852,20 2,01
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		2 421 918,22	3 968,37

- Pozostałe przychody i koszty finansowe

Nota nr 18			
PRZYCHODY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Dywidendy i udziały w zyskach		-
1.1.	- od jednostek powiązanych		
1.2.	- od pozostałych jednostek		
2.	Odsetki	651,45	-
3.	Zysk ze zbycia inwestycji		-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji		-
5.	Inne		-
Przychody finansowe ogółem		651,45	0,00-

Nota nr 19			
KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Odsetki	622,67	970,81
2.	Odpis aktualiz. udziały	840 000,00	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji		
4.	Inne		-
Koszty finansowe ogółem		840 622,67	970,81

- Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Z przepływów nie usuwano transakcji, które nie spowodowały przepływu pieniądza. Rachunek przepływów oparty jest o zmiany pozycji bilansowych.

- 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;

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązany 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;

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota nr 20			
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE (Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE) W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2018	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2017
1.	Pracownicy umysłowi	2 pracowników	2 pracowników
2.	Pracownicy fizyczni	-	-
3.	Pozostali	-	-
Ogółem		2 pracowników	2 pracowników

- wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota nr 21			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Członkowie Zarządu	0,00	7 218,61
Ogółem		0,00	7 218,61

- kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nota nr 23			
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	9 500,00 zł	9 500,00 zł
2.	- inne usługi poświadczające	-	-
3.	- usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	- pozostałe usługi	-	-
Ogółem		9 500,00 zł	9 500,00 zł

- 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 nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- 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

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
- wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nota nr 24						
WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI - STAN NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU						
Lp	Nazwa spółki	Siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 31.12.2018	Kapitał własny na dzień 31.12.2018
1	Berendowicz & Kublin SA	Katowice	20,12%	20,12%	29 844,49 zł	1 142 972,23 zł
2	Polish Sport Agency Sp. z o.o.	Kraków	39,80%	39,80%		
3	Arfixer Sp. z o.o.	Opole	60,00%	60,00%	3 215,31 zł	-173 197,12 zł
4	Amabee Sp. z o.o.	Opole	10,00%	10,00%		
5	Dyor Sp. z o.o.	Opole	39,34%	39,34%	683,68 zł	304 490,32 zł
7	Ideal 4	Opole	30,00%	30,00%	-64,00 zł	-2 860,97 zł

- jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Jednostka nie wchodzi jako zależna w skład grup kapitałowych

- informacje o:
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Jednostka nie wchodzi jako zależna w skład grup kapitałowych

- nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka tworzy Grupę Kapitałową będąc podmiotem dominującym ze spółką Arfixer Sp. z o.o. i sporządza skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

- W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie miało miejsce połączenie.

- W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

- Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.