



 **STATIMA**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.
STATIMA S.A.

SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	4
2. INFORMACJE O SPÓŁCE	5
3. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
4. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI	6
4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, ŚRODKI TRWAŁE	6
4.2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	7
4.3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	7
4.4. ZAPASY	8
4.5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA	8
4.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE	9
4.7. KAPITAŁY	9
4.8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW ORAZ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9
4.9. REZERWA I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	10
4.10. WYNIK FINANSOWY	10
BILANS	11
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	24
NOTY	27

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395, ze zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **37.788.444,44 zł**,
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. (wariant porównawczy), wykazujący zysk netto w kwocie **12.097.673,25 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1.552.759,97 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **11.862.523,61 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Katowice, dnia 15.05.2018 r.

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w PLN		w EUR	
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Rachunek zysków i strat				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 197 412,59	7 726 224,19	4 993 854,12	1 765 711,59
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 088 268,41	5 274 387,79	3 554 613,61	1 205 381,49
Zysk (strat) brutto	14 763 590,75	5 654 479,20	3 478 123,48	1 292 245,63
Zysk (strata) netto	12 097 673,25	4 436 974,95	2 850 065,55	1 014 003,46
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2447	4,3757
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
Rachunek przepływów pieniężnych				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 946 014,36)	(1 533 780,66)	(1 400 809,09)	(350 522,35)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(779 842,65)	355 683,63	(183 721,50)	81 286,11
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 278 616,98	1 185 193,29	1 950 342,07	270 857,99
Przepływy pieniężne netto razem	1 552 759,97	7 096,26	365 811,48	1 621,74
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2447	4,3757
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Bilans				
Aktywa	37 788 444,44	12 011 572,23	9 060 021,68	2 715 093,18
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 863 569,67	3 949 221,07	4 282 905,29	892 681,07
Zobowiązania długoterminowe	9 837 662,78	133 333,52	2 358 642,69	30 138,68
Zobowiązania krótkoterminowe	2 740 787,75	2 313 420,44	657 121,42	522 925,05
Kapitał własny	19 924 874,77	8 062 351,16	4 777 116,39	1 822 412,11
Kapitał zakładowy	10 257 482,00	10 257 482,00	2 459 297,03	2 318 599,01
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,1709	4,4240

2. INFORMACJE O SPÓŁCE

Statima S.A. (dalej również „Spółka”, „Jednostka”) powstała w wyniku połączenia spółek: Kancelaria Statima Sp. z o.o. oraz Kancelaria Statima Sp. z o.o. Sp. K. zgodnie z uchwałą sporządzoną w dniu 08.12.2014 r. w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 7737/2014) sporządzonego przed notariuszem Mirosławem Szura w Kancelarii Notarialnej w Katowicach przy ul. Granicznej 29/102.

Zgodnie ze statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188H.

W dniu 31.12.2014 postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000537130.

Spółka posiada numer NIP 642-31-89-077 oraz REGON 360441455.

Przedmiot działalności Spółki stanowi przede wszystkim windykacja nabytych pakietów wierzytelności oraz usługi w zakresie windykacji prowadzone na rzecz klientów.

3. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Statima S.A. będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Wynik finansowy Statima S.A. za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, ŚRODKI TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:



wartość firmy
5%



inne wartości
niematerialne i prawne
50%

Dla środków trwałych:



budynki i budowle

10%



urządzenia
techniczne i maszyny

10% - 30%



środki transportu

20%



pozostałe środki
trwałe

20%

4.2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

4.3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Nabyte pakiety wierzytelności są ujmowane w księgach w wartości nabycia a następnie na koniec każdego kwartału są wyceniane do wartości godziwej. Wiarygodnie określona wartość godziwa na dzień przeszacowania jest ustalana za pomocą modelu opartego na zdyskontowanych szacowanych przepływach pieniężnych netto. Prognoza szacowanych przepływów pieniężnych oparta jest na posiadanej wiedzy eksperckiej w wyniku dokonanych analiz danych historycznych. Stopa dyskontowa użyta do dyskontowania oczekiwanych przepływów pieniężnych umożliwia wyznaczenie aktualnej na dzień wyceny wartości tych przepływów z uwzględnieniem ryzyk charakterystycznych dla wycenianych składników aktywów. Stopa procentowa przyjęta do dyskontowania obejmuje stopę wolną od ryzyka oraz premię za ryzyko odzwierciedlającą ryzyko kredytowe dla portfela wierzytelności. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych do wartości

godziwej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacyjnych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

4.4. ZAPASY

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, gdyż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

4.5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według kwoty wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

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

4.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

4.7. KAPITAŁY

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy i rezerwy tworzony jest z podziału zysku.

Zysk (strata) z lat ubiegłych występuje, jeżeli po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego pozostaje nierozliczony wynik finansowy lat ubiegłych. W pozycji tej wykazuje się także skutki tzw. błędu podstawowego.

4.8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW ORAZ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: wartości polis ubezpieczeniowych oraz wydatki związane z emisją obligacji.

Rezerwy tworzy się pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania Spółki i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

W Spółce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

4.9. REZERWA I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej, przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

4.10. WYNIK FINANSOWY

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów lub półfabrykatów odbiorcy, odbiór przez odbiorcę usługi lub wykonanie na jego rzecz usługi. W przypadku spółki Statima do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: wartość prowizji za usługi windykacyjne, aktualizację wartości nabytych pakietów wierzytelności określająca zmianę ich wartości godziwych wynikającą ze zmiany stopy dyskontowej oraz zmiany oczekiwanych przepływów pieniężnych netto.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016 dane przekształcone	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	6	3 522 316,45	1 657 105,98	114 250 461,30
I. Wartości niematerialne i prawne	1	1 546 494,90	1 639 582,84	1 639 582,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	-	-	-
2. Wartość firmy	2	1 544 244,90	1 635 082,84	1 635 082,84
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 250,00	4 500,00	4 500,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		899 253,92	17 023,14	17 023,14
1. Środki trwałe	3,5	899 253,92	17 023,14	17 023,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 861,99	10 462,64	10 462,64
c) urządzenia techniczne i maszyny		166 625,92	6 560,50	6 560,50
d) środki transportu		700 765,46	-	-
e) inne środki trwałe		23 000,55	-	-
2. Środki trwałe w budowie	7	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-
III. Należności długoterminowe	11	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8	-	500,00	112 593 855,32
1. Nieruchomości		-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	-	500,00	112 593 855,32
a) w jednostkach powiązanych		-	500,00	500,00
- udziały lub akcje		-	500,00	500,00

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016 dane przekształcone	31.12.2016
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-	112 593 355,32
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	112 593 355,32
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	1 076 567,63	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 022 077,35	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21	54 490,28	-	-

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016 dane przekształcone	31.12.2016
B. AKTYWA OBROTOWE		34 266 127,99	10 354 466,25	1 639 737,00
I. Zapasy	12	111 137,41	1 767,10	1 118 228,10
1. Materiały		-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-	-
3. Produkty gotowe	13	-	-	-
4. Towary	13	-	-	1 116 461,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		111 137,41	1 767,10	1 767,10
II. Należności krótkoterminowe	11	348 952,82	321 427,99	321 427,99
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	-
- do 12 miesięcy		-	-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) inne		-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	-
- do 12 miesięcy		-	-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) inne		-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		348 952,82	321 427,99	321 427,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		168 188,77	161 734,11	161 734,11
- do 12 miesięcy		168 188,77	161 734,11	161 734,11
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		80 542,00	22 860,85	22 860,85
c) inne		100 222,05	135 815,75	135 815,75
d) dochodzone na drodze sądowej		-	1 017,28	1 017,28
III. Inwestycje krótkoterminowe		33 564 075,80	10 026 754,04	195 563,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		33 564 075,80	10 026 754,04	195 563,79
a) w jednostkach powiązanych		-	-	-

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016 dane przekształcone	31.12.2016
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		31 915 752,04	9 931 190,25	100 000,00
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		1 172 500,00	100 000,00	100 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23	30 743 252,04	9 831 190,25	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35	1 648 323,76	95 563,79	95 563,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 648 323,76	95 563,79	95 563,79
- inne środki pieniężne		-	-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14,21	241 961,96	4 517,12	4 517,12
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-	-
AKTYWA RAZEM		37 788 444,44	12 011 572,23	115 890 198,30

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016 dane przekształcone	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		19 924 874,77	8 062 351,16	38 733 499,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	10 257 482,00	10 257 482,00	10 257 482,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	14 700 641,84	10 498 816,53	10 498 816,53
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	41	(17 130 922,32)	(17 130 922,32)	3 601 468,36
VI. Zysk (strata) netto	17	12 097 673,25	4 436 974,95	14 375 732,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20	17 863 569,67	3 949 221,07	77 156 698,96
I. Rezerwy na zobowiązania	18	5 285 119,14	1 502 467,11	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 190 461,96	1 502 467,11	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
- długoterminowa		-	-	-
- krótkoterminowa		-	-	-
3. Pozostałe rezerwy		94 657,18	-	-
- długoterminowe		-	-	-
- krótkoterminowe		94 657,18	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	9 837 662,78	133 333,52	133 333,52
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016 dane przekształcone	31.12.2016
3. Wobec pozostałych jednostek		9 837 662,78	133 333,52	133 333,52
a) kredyty i pożyczki		200 000,00	133 333,52	133 333,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		9 033 512,53	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	21	604 150,25	-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-	-
e) inne		-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 740 787,75	2 313 420,44	2 313 420,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
- do 12 miesięcy		-	-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) inne		-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-	-
- do 12 miesięcy		-	-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) inne		-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 740 787,75	2 313 420,44	2 313 420,44
a) kredyty i pożyczki		1 734 699,98	1 585 306,48	1 585 306,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	21	132 341,76	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		317 461,68	292 654,03	292 654,03
- do 12 miesięcy		317 461,68	292 654,03	292 654,03
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		7 500,00	-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		138 367,83	86 076,69	86 076,69
h) z tytułu wynagrodzeń		73 033,51	40 429,34	40 429,34

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016 dane przekształcone	31.12.2016
i) inne		337 382,99	308 953,90	308 953,90
4. Fundusze specjalne		-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24	-	-	74 709 945,00
1. Ujemna wartość firmy		-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	74 709 945,00
- długoterminowe		-	-	74 709 945,00
- krótkoterminowe		-	-	-
PASYWA RAZEM		37 788 444,44	12 011 572,23	115 890 198,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		21 197 412,59	7 726 224,19	40 721 646,54
- od jednostek powiązanych		-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	21 197 412,59	7 726 224,19	39 856 236,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-	865 409,56
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26	5 930 174,89	2 454 432,64	3 228 670,97
I. Amortyzacja		67 449,40	102 940,80	102 940,80
II. Zużycie materiałów i energii		232 561,84	101 501,03	101 501,03
III. Usługi obce		2 508 779,18	1 105 350,44	1 105 350,44
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		570 870,06	170 189,57	170 189,57
V. Wynagrodzenia		1 697 219,50	817 792,72	817 792,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne		205 729,84	90 727,62	90 727,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		87 556,47	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		647 565,07	65 930,46	65 930,46
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		15 267 237,70	5 271 791,55	37 492 975,57
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		86 352,98	2 896,47	2 896,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		29 690,80	-	-
II. Dotacje		-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne		56 662,18	2 896,47	2 896,47

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		265 322,27	300,23	300,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
III. Inne koszty operacyjne		265 322,27	300,23	300,23
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		15 088 268,41	5 274 387,79	37 495 571,81
G. PRZYCHODY FINANSOWE		365 003,81	470 786,95	470 786,95
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:		365 003,81	470 786,95	470 786,95
- od jednostek powiązanych		-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-
V. Inne		-	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE		689 681,47	90 695,54	23 590 626,31
I. Odsetki, w tym:		626 904,98	88 202,71	88 202,71
- dla jednostek powiązanych		-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-	-
IV. Inne		62 776,49	2 492,83	23 502 423,60

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		14 763 590,75	5 654 479,20	14 375 732,45
J. PODATEK DOCHODOWY	28	2 665 917,50	1 217 504,25	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		12 097 673,25	4 436 974,95	14 375 732,45

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto		12 097 673,25	4 436 974,95	14 375 732,45
II. Korekty razem		(18 043 687,60)	(5 970 755,61)	(15 152 276,92)
1. Amortyzacja		158 287,34	193 778,74	102 940,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		261 901,17	(382 584,24)	(382 584,24)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(29 190,80)	(48 816,54)	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		3 782 652,03	1 217 504,25	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		(109 370,31)	(1 643,10)	(10 640,96)
7. Zmiana stanu należności		(27 524,83)	25 649,43	25 649,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		145 632,05	194 310,68	194 310,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35	(1 314 012,47)	11 558,95	11 558,95
10. Inne korekty		(20 912 061,78)	(7 180 513,78)	(15 093 511,58)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		(5 946 014,35)	(1 533 780,66)	(776 544,47)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy		1 471 394,61	470 786,95	470 786,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		29 690,80	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 441 703,81	470 786,95	470 786,95

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		1 441 703,81	470 786,95	470 786,95
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		1 101 750,00	0,00	0,00
- odsetki		339 953,81	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	470 786,95	470 786,95
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		2 251 237,26	115 103,32	872 339,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		102 037,26	15 103,32	15 103,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 149 200,00	0,00	757 236,19
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 149 200,00	0,00	757 236,19
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	757 236,19
- udzielone pożyczki długoterminowe		2 149 200,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	100 000,00	100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(779 842,65)	355 683,63	(401 552,56)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy		11 479 727,00	2 196 007,50	2 196 007,50

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	709 500,00	709 500,00
2. Kredyty i pożyczki		2 541 727,00	1 486 507,50	1 486 507,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		8 938 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		3 201 110,03	1 010 814,21	1 010 814,21
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		235 149,65	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 355 819,00	922 611,50	922 611,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		108 900,91	0,00	0,00
8. Odsetki		501 240,47	88 202,71	88 202,71
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		8 278 616,97	1 185 193,29	1 185 193,29
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		1 552 759,97	7 096,26	7 096,26
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		1 552 759,97	7 096,26	7 096,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		95 563,79	88 467,53	88 467,53
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	35	1 648 323,76	95 563,79	95 563,79
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		8 062 351,16	23 648 266,89	23 648 266,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	(20 732 390,68)	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		8 062 351,16	2 915 876,21	23 648 266,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		10 257 482,00	10 009 300,00	10 009 300,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	248 182,00	248 182,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	248 182,00	248 182,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	248 182,00	248 182,00
		0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15	10 257 482,00	10 257 482,00	10 257 482,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		10 498 816,53	9 920 200,00	9 920 200,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		4 201 825,31	578 616,53	578 616,53
a) zwiększenie (z tytułu)		4 201 825,31	578 616,53	578 616,53
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	461 318,00	461 318,00
- podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		4 201 825,31	117 298,53	117 298,53
		0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16	14 700 641,84	10 498 816,53	10 498 816,53
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(12 693 947,37)	117 298,53	117 298,53
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		4 436 974,95	117 298,53	117 298,53
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	3 601 468,36
- korekty błędów		0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		4 436 974,95	117 298,53	3 718 766,89
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		4 436 974,95	117 298,53	117 298,53
- korekty błędów podstawowych		0,00		
- dywidenda		235 149,64		
- podział zysku z lat ubiegłych		4 201 825,31	117 298,53	117 298,53
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00	3 601 468,36
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(17 130 922,32)	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	(17 130 922,32)	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016 dane przekształcone	01.01.2016 - 31.12.2016
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		(17 130 922,32)	(17 130 922,32)	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(17 130 922,32)	(17 130 922,32)	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	41	(17 130 922,32)	(17 130 922,32)	3 601 468,36
6. Wynik netto		12 097 673,25	4 436 974,95	14 375 732,45
a) zysk netto		12 097 673,25	4 436 974,95	14 375 732,45
b) strata netto		0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		19 924 874,77	8 062 351,16	38 733 499,34
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		0,00	0,00	0,00

NOTY

NOTA NR 1 - Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 816 758,72	69 504,69	0,00	1 886 263,41
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 816 758,72	69 504,69	0,00	1 886 263,41
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	181 675,88	65 004,69	0,00	246 680,57
a)	Zwiększenia	0,00	90 837,94	2 250,00	0,00	93 087,94
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	272 513,82	67 254,69	0,00	339 768,51
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 635 082,84	4 500,00	0,00	1 639 582,84
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 544 244,90	2 250,00	0,00	1 546 494,90
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	15%	97%	0%	18%

NOTA NR 2 - Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1.	Wartość firmy	1 816 758,72	272 513,82	20 lat	stawka amortyzacji 5% zastosowana według oświadczenia Zarządu

NOTA NR 3 - Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie		Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	16 006,50	79 198,55	908,68	54 574,44	150 688,17	
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	173 784,70	749 556,11	24 089,37	947 430,18	
	- nabycie	0,00	0,00	173 784,70	749 556,11	24 089,37	947 430,18	
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	13 400,50	908,68	1 991,87	16 301,05	
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- sprzedaż	0,00	0,00	13 400,50	908,68	1 991,87	16 301,05	
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	16 006,50	239 582,75	749 556,11	76 671,94	1 081 817,30	
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	5 543,86	72 638,05	908,68	54 574,44	133 665,03	
a)	Zwiększenia	0,00	1 600,65	13 719,28	48 790,65	1 088,82	65 199,40	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	13 400,50	908,68	1 991,87	16 301,05	
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- sprzedaż	0,00	0,00	13 400,50	908,68	1 991,87	16 301,05	
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	7 144,51	72 956,83	48 790,65	53 671,39	182 563,38	
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	10 462,64	6 560,50	0,00	0,00	17 023,14	

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	8 861,99	166 625,92	700 765,46	23 000,55	899 253,92
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	45%	30%	7%	70%	17%

NOTA NR 4 - Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

NOTA NR 5 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

"Na dzień bilansowy Spółka na podstawie umów leasingu operacyjnego użytkuje trzy samochody, które nie zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych i które nie są amortyzowane. Wartość tych środków oszacowana na podstawie polis ubezpieczeniowych wynosi 309.955,00 zł. Spółka jest również stroną umów najmu pomieszczeń biurowych."

NOTA NR 6 - Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)

nie dotyczy

NOTA NR 7 - Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie dotyczy

NOTA NR 8 - Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Aktywa finansowe jednostki powiązane	Aktywa finansowe - zaangażowanie	Aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA NR 9 - Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

nie dotyczy

NOTA NR 10 - Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają

nie dotyczy

NOTA NR 11 - Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	4 286,35	0,00	0,00	4 286,35
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	3 269,07	0,00	0,00	3 269,07
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	1 017,28	0,00	0,00	1 017,28
3.	Razem	4 286,35	0,00	0,00	4 286,35

NOTA NR 12- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

nie dotyczy

NOTA NR 13 - Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

nie dotyczy

NOTA NR 14 - Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	1 076 567,63	0,00	1 076 567,63
-	koszty obsługi obligacji	0,00	53 448,04	0,00	53 448,04
-	ochrona znaku towarowego	0,00	1 042,24	0,00	1 042,24
-	aktywa z tyt. odr. podatku dochodowego	0,00	1 022 077,35	0,00	1 022 077,35
2.	Krótkoterminowe	4 517,12	272 992,26	35 547,42	241 961,96
-	ubezpieczenia	4 517,12	45 655,90	35 068,62	15 104,40
-	koszty obsługi obligacji	0,00	144 412,56	0,00	144 412,56
-	ochrona znaku towarowego	0,00	647,76	478,80	168,96
-	usługi szkoleniowe (dofinansowanie)	0,00	41 700,00	0,00	41 700,00
-	VAT do rozliczenia w czasie	0,00	39 763,03	0,00	39 763,03
-	koszty przełomu okresu	0,00	813,01	0,00	813,01
3.	Razem	4 517,12	1 349 559,89	35 547,42	1 318 529,59

NOTA NR 15 - Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Katarzyna Krajewska	1 951 990	1,00	0,00	0,00	1 951 990,00	19,03%
2.	Krzysztof Laba	1 819 290	1,00	0,00	0,00	1 819 290,00	17,74%
3.	Michał Konieczny	1 774 290	1,00	0,00	0,00	1 774 290,00	17,30%
4.	Andrzej Goczoł	1 010 930	1,00	0,00	0,00	1 010 930,00	9,86%
5.	Roman Pęcherz	560 000	1,00	0,00	0,00	560 000,00	5,46%
6.	Adam Bubak	560 000	1,00	0,00	0,00	560 000,00	5,46%
7.	Marcin Rogowski	530 000	1,00	0,00	0,00	530 000,00	5,17%
8.	Łukasz Sajdak	540 000	1,00	0,00	0,00	540 000,00	5,26%
9.	Pozostali	1 510 982	1,00	0,00	0,00	1 510 982,00	14,72%
	Razem	10 257 482	-			10 257 482,00	100,00%

NOTA NR 16 - Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
1.	Wartość na początek okresu	10 498 816,53	0,00	10 498 816,53
a)	Zwiększenia, w tym:	4 201 825,31	0,00	4 201 825,31
	- agio	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku	4 201 825,31	0,00	4 201 825,31
	- dopłaty	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
	- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	14 700 641,84	0,00	14 700 641,84

NOTA NR 17 - Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy.

NOTA NR 18 - Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 502 467,11	3 687 994,85	0,00	0,00	5 190 461,96
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------	------	------	------	------	------

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	94 657,18	0,00	0,00	94 657,18
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	94 657,18	0,00	0,00	94 657,18
-	rezerwa na brakujące faktury	0,00	1 037,18	0,00	0,00	1 037,18
-	korekta proporcji VAT	0,00	93 620,00	0,00	0,00	93 620,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 502 467,11	3 782 652,03	0,00	0,00	5 285 119,14

NOTA NR 19 - Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	9 837 662,78	95 512,53	9 421 592,83	320 557,42	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 354 069,95	95 512,53	8 938 000,00	320 557,42	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	283 592,83	0,00	283 592,83	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	9 837 662,78	95 512,53	9 421 592,83	320 557,42	0,00

NOTA NR 20 - Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zabezpieczeniem obligacji jest zastaw rejestrowy na portfelach wierzytelności o wartości wynoszącej 150% wartości wyemitowanych obligacji. Spółka zawarła umowy leasingu, których zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

NOTA NR 21 - Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	641-642	255 876,20	A.V.2	54 490,28
				B.IV	201 385,92
	Razem		255 876,20		255 876,20

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	255-256	736 492,01	B.II.3 lit. c)	604 150,25
				B.III.3 lit. c)	132 341,76
	Razem		736 492,01		736 492,01

NOTA NR 22 - Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane 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 i stowarzyszonych

nie dotyczy

NOTA NR 23 - "Informacje o przypadkach, 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."

Lp.	Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na				Uwagi
			wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
			przychody finansowe	koszty finansowe	zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Nabyte pakiety wierzytelności	30 743 252,04	20 354 741,97	0,00	0,00	0,00	wycena na podstawie planowanych przyszłych wpływów

NOTA NR 24 - Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

nie dotyczy

NOTA NR 25 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni
	kraj	zagranica	kraj	zagranica
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	21 197 412,59	0,00	7 726 224,19	0,00
- przychody z usług windykacji	842 670,62	0,00	715 222,37	0,00
- wycena cesji w wartości godziwej	20 354 741,97	0,00	7 011 001,82	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Przychody netto ze sprzedaży razem	21 197 412,59	0,00	7 726 224,19	0,00

NOTA NR 26 - Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	67 449,40	102 940,80
2.	Zużycie materiałów i energii	232 561,84	101 501,03
3.	Usługi obce	2 508 779,18	1 105 350,44
4.	Podatki i opłaty	570 870,06	170 189,57
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	1 697 219,50	817 792,72
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	205 729,84	90 727,62
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	647 565,07	65 930,46
	Koszty rodzajowe ogółem	5 930 174,89	2 454 432,64
8.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

NOTA NR 27 - Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie dotyczy

NOTA NR 28 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	14 763 590,75	5 654 479,20
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	554 191,66	152 304,31
-	niewypłacone wynagrodzenia	23 408,46	29 256,77
-	nieopłacone składki ZUS	39 869,90	13 143,73
-	amortyzacja	54 520,74	90 836,23
-	wartość nabytej cesji w cenie zakupu		
-	aktualizacja wartości inwestycji		

-	ujemne różnice kursowe niezrealizowane	2 731,99	0,00
-	reprezentacja	34 113,34	0,00
-	odpis aktualizujący należności	4 286,35	0,00 zł
-	rezerwa na brakujące faktury	1 037,18	0,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
-	koszty lat ubiegłych	167 296,53	0,00 zł
-	korekta proporcji VAT	93 620,00	0,00 zł
-	odsetki naliczone	125 664,51	0,00
-	odsetki budżetowe	5 530,00	0,00
-	pozostałe koszty NKUP	2 112,66	19 067,58
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	153 853,79	53 555,36
-	wynagrodzenia + ZUS	0,00	53 555,36
-	zrealizowany koszt nabycia cesji	44 952,88	0,00
-	płatność z tytułu leasingu	108 900,91	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	20 132 790,68	6 179 126,00
-	wycena w wartości godziwej	20 097 321,65	6 179 126,00
-	naliczone odsetki od pożyczek	25 050,00	0,00
-	dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	10 419,03	0,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	1 413 380,44	0,00
-	wpłaty do umów cesji	1 413 380,44	0,00
6.	Dochód /strata	(3 555 481,62)	(425 897,85)
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	(3 555 482,00)	(425 897,85)
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	1 022 077,35	0,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	3 687 994,85	1 217 504,25
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	2 665 917,50	1 217 504,25

NOTA NR 29 - Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

nie dotyczy

NOTA NR 30 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

NOTA NR 31- Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

W trakcie roku obrotowego pozycje walutowe przeliczane są po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień powstania pozycji. Na koniec roku obrotowego wszystkie pozycje walutowe zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski:

- dla euro, tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r., czyli 1 EUR = 4,1709 zł,
- dla funta szterlinga, tabela nr 251/A/NBP z dnia 29.12.2017 r., czyli 1 GBP = 4,1709 zł.

NOTA NR 32 - Przeciętne zatrudnienie

Lp. Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Pracownicy umysłowi	17,00	12,00
2. Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,00	0,00
3. Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	0,00
4. Uczniowie	0,00	0,00
5. Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0,00
Razem	17,00	12,00

NOTA NR 33 - Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp. Wyszczególnienie	
1. Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	885 583,78
- członkowie organów Zarządzających	656 752,30
- członkowie organów Nadzorujących	228 831,48
- członkowie organów Administrujących	0,00
2. Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	888 293,06
- członkowie organów Zarządzających	656 752,30
- członkowie organów Nadzorujących	231 540,76
- członkowie organów Administrujących	

Lp. Wyszczególnienie		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00

NOTA NR 34 - 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 dotyczy

NOTA NR 35 - Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objaśnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Lp. Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania
1. Środki pieniężne w kasie	28 749,25	5 862,25	(22 887,00)	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	66 814,54	1 642 461,51	1 575 646,97	0,00
Razem	95 563,79	1 648 323,76	1 552 759,97	0,00

W pozycji inne korekty wykazano zmianę stanu pakietów wierzytelności.

Lp. Pozycja w bilansie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu
1. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	9 831 190,25	30 743 252,04	20 912 061,79
Razem	9 831 190,25	30 743 252,04	20 912 061,79

NOTA NR 36 - Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze

stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

NOTA NR 37 - Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Warunki umowy - odsetki
1.	Organ zarządzający	2 150 000,00	1 003 350,00	0,00	1 146 650,00	41 750,00
-	pożyczka/kredyt	2 150 000,00	1 003 350,00	0,00	1 146 650,00	41 750,00
-	zaliczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Organ nadzorujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczka/kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zaliczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Organ administrujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczka/kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zaliczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 150 000,00	1 003 350,00	0,00	1 146 650,00	41 750,00

NOTA NR 38 - Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacone	Należne
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	34 440,00	61 790,00

a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 888,00	17 220,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	17 466,00	29 150,00
d)	pozostałe usługi	10 086,00	15 420,00
2.	Razem	34 440,00	61 790,00

NOTA NR 39 - 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

nie dotyczy

Nota nr 40 - 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 dotyczy

NOTA NR 41 - Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Od dnia 01.01.2017 Spółka zmieniła zasady (polityki) rachunkowości w sposobie ujmowania nabywanych pakietów wierzytelności. Zmiana polityki rachunkowości została zastosowana retrospektywnie od dnia 01.01.2016. Pakiety są ujmowane w księgach w wartości nabycia a następnie na koniec każdego kwartału są wyceniane do wartości godziwej. Wiarygodnie określona wartość godziwa na dzień przeszacowania jest ustalana za pomocą modelu opartego na

zdyskontowanych szacowanych przepływach pieniężnych netto. Prognoza szacowanych przepływów pieniężnych oparta jest na posiadanej wiedzy eksperckiej w wyniku dokonanych analiz danych historycznych. Stopa dyskontowa użyta do dyskontowania oczekiwanych przepływów pieniężnych umożliwia wyznaczenie aktualnej na dzień wyceny wartości tych przepływów z uwzględnieniem ryzyk charakterystycznych dla wycenianych składników aktywów. Stopa procentowa przyjęta do dyskontowania obejmuje stopę wolną od ryzyka oraz premię za ryzyko odzwierciedlającą ryzyko kredytowe dla portfela wierzytelności. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacyjnych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Pakiety wierzytelności prezentowane są w innych krótkoterminowych aktywach finansowych. Zgodnie z klasyfikacją rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych klasyfikuje się je jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane przez wynik finansowy. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Lp.	Szczegóły	2016
1.	Uzgodnienie wartości godziwej pakietów na 01.01.2016	(20 447 427,82)
2.	Podatek odroczony od wyceny pakietów na 01.01.2016	(284 962,86)
	Razem	(20 732 390,68)

W wyniku zmiany polityki rachunkowości na wartość zysków (strat) z lat ubiegłych składają się następujące pozycje:

Lp.	Szczegóły	Kwota
1.	Zysk z lat ubiegłych przed przekształceniem na dzień bilansowy 31.12.2016	3 601 468,36
2.	Przekształcenie wyniku finansowego za rok 2016	(20 732 390,68)
	Razem	(17 130 922,32)

NOTA NR 42 - "Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

NOTA NR 43 - Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

nie dotyczy

Nota nr 44 - 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

nie dotyczy

NOTA NR 45 - "Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, podaje informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - - wartość aktywów,
 - - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane."

nie dotyczy

NOTA NR 46 - 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

nie dotyczy

NOTA NR 47 - Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

nie dotyczy

NOTA NR 48 - Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

NOTA NR 49 - "Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia"

nie dotyczy

NOTA NR 50 - Informacje o 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 dotyczy

NOTA NR 51 - Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

Katowice, 15.05.2018

Prezes Zarządu - Michał Konieczny _____

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Laba _____

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych _____