

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- I. INTERFARMED Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, przy ulicy Komunalnej 19 została zawiązana umową z dnia 16.04.2014 roku.
- II. Wpis do Krajowego Rejestru Spółek prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy KRS dokonano 17.04.2014 roku (nr KRS 0000506688).
- III. Podstawowa działalność - sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych.
- IV. Okres rozrachunkowy jednostki - 01.01.2018 r. - 01.12.2018 r.
- V. W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- VI. W ciągu roku finansowego 2018 jednostka nie brała udziału w połączeniu żadnych spółek.
- VII. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Udziałowiec spółki przygotowuje spółkę do restrukturyzacji.
- VIII. Omówienie stosownych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
  - a) wycena aktywów i pasywów jest przeprowadzona zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i zasadami rachunkowości przyjętymi w Spółce,
  - b) stawki odpisów amortyzacyjnych są ustalone przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych z uwzględnieniem stawek zawartych w załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową. Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 10 000 zł umorzone są jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania. Do ewidencji środków trwałych klasyfikuje się przedmioty o wartości powyżej 1500 zł.

c) wartość stanu końcowego rzeczowych składników majątku obrotowego (zapasy) została wyceniona przy zastosowaniu metody ustalania wartości ich rozchodu przyjmującej, że rozchód składników majątku wycenia się po cenie tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła.

d) Spółka nie tworzy:

- rezerw na urlopy i odprawy emerytalne zgodnie z zasadami przyjętymi w Zasadach Rachunkowości.

1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego – nie wystąpiły.
2. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację finansową i majątkową oraz rentowność jednostki. W roku 2017 Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie w Planie kont, wprowadzając konta aktywów i rezerw odroczonego podatku dochodowego
3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – są zawarte w rachunku zysków i strat i w bilansie.
4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat - nie występują.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie występują.
6. Spółka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne.

Sporządziła:

Lidia Grela

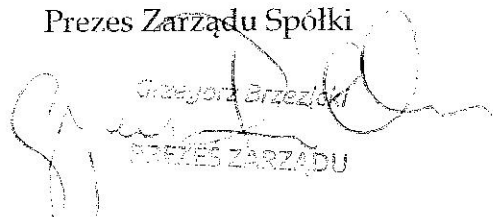
Podpisano kwalifikowanym

podpisem elektronicznym

Gdynia, 28.03.2019r.

Zatwierdził:

Prezes Zarządu Spółki

  
Grzegorz Brzezicki  
PREZES ZARZĄDU

INTERFARMED Sp. z o.o.  
 ul. Komunalna 19  
 83-000 Pruszcz Gdański

## INFORMACJA DODATKOWA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Wartości niematerialne i prawne	Razem aktywa trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	30 960,00	40 843,48	30 000,00	6 381,30	0,00	12 522,93	120 707,71
2.	Zwiększenia	0,00	6 502,44	27 540,00	0,00	24 900,00	0,00	58 942,44
3.	Zmniejszenia	0,00	3 169,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3 169,92
4.	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego	30 960,00	44 176,00	57 540,00	6 381,30	24 900,00	12 522,93	176 480,23

2. Szczegółowy zakres zmian umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Wartości niematerialne i prawne	Razem aktywa trwałe
5.	Umorzenie na początek okresu sprawozdawczego	9 109,66	15 660,76	6 000,00	3 999,56	0,00	9 356,28	44 126,26
6.	Zwiększenia	3 096,00	9 174,44	21 162,00	361,79	0,00	2 000,00	35 794,23
7.	Zmniejszenia	0,00	3 169,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3 169,92
8.	Umorzenie na koniec okresu sprawozdawcz.	12 205,66	21 665,28	27 162,00	4 361,35	0,00	11 356,28	76 750,57

3. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.
5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – jednostka nie posiada żadnych gruntów w wieczystym użytkowaniu.
6. Spółka użytkuje samochody w leasingu operacyjnym. Leasingowane środki trwałe Spółka nie ujmuje w aktywach bilansu i nie są przez nią amortyzowane.
7. W pozycji „inne aktywa pieniężne” – nie dotyczy.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie udziałowców:  
liczba udziałowców - 1 osoba prawna.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów :

a) Kapitał podstawowy:

BO	1 500 000,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
BZ	1 500 000,00 zł.

Spółka nie posiada kapitału zapasowego i rezerwowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - strata za 2018 rok w kwocie 299 939,82 zł zostanie pokryta z zysków lat następnych.

11. Dane o stanie rezerw: - nie tworzono rezerw na koszty.

12. Odpisy aktualizujące wartości należności:

Spółka w 2018 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących należności .

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2018r. - **0,00 zł.**

13. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

BO	254 645,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
BZ	254 645,00 zł.

W 2018 roku nie ustalono aktyw z tytułu straty podatkowej za 2018 rok z uwagi na podjęte działania w celu restrukturyzacji spółki.

14. Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

do 1 roku - **2 538 168,49 zł**

Są to zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług	1 749 082,53 zł,
- kredyt w rach.bieżącym, pożyczki	586 409,84 zł,
- podatków, ubezpieczeń	175 862,20 zł,

- z tytułu wynagrodzeń	16 090,57 zł,
- inne zobowiązania	10 723,35 zł.

15. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej roku:

BO	1 296 999,38 zł
Zwiększenia	410 004,84 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
BZ	1 707 004,22zł

16. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2018r. wynosi **3 488,15 zł** :

- 2 926,39 zł – ubezpieczenie samochodów służbowych
- 561,76 zł – domena

Bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018r. wyniosły **0,00 zł**.

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

II.

1. Przychody ze sprzedaży: **9 233 711,28 zł**

- a) sprzedaż produktów i usług: 907 300,32 zł
- b) sprzedaż hurtowa towarów: 8 332 717,43 zł
- c) zmiana stanu: - 6 306,47 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy o rachunkowości – nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Różnica między dochodem bilansowym a podatkowym:

9 233 711,28 zł - przychody ze sprzedaży usług i zrównane z nimi

+ 1 433,49 zł - pozostałe przychody operacyjne

+ 285,76 zł - przychody finansowe

**9 235 430,53 zł - Przychody bilansowe**

+ 6 306,47 zł - zmiana stanu produktów

- 3 267,76 zł - korekta sprzedaży dot. 2017r., wystawiona w 2018r. (przychody NKUP)

**9 238 469,24 zł - Przychody podatkowe**

9 453 473,18 zł - koszty działalności operacyjnej,

+ 16 361,95 zł - koszty operacyjne,

+ 65 535,22 zł - koszty finansowe,

**9 535 370,35 zł - Koszty bilansowe**

+ 6 306,47 zł - zmiana stanu produktów,

+ 12 961,05 zł - ZUS z listy płac i UZ za 2017 (zapłacony w 2018),

+ 75 336,98 zł - Umowy Zlecenia za 12/2017 zapłacone w styczniu 2018,

- 47 396,54 zł - ZUS za 2018 rok niezapłacony w 2018 roku,

- 28 560,12 zł - pozostałe koszty NKUP,

- 94 436,13 zł - koszt własny sprzedaży NKUP,

- 2 110,66 zł - koszty finansowe NKUP (odsetki budżetowe, odsetki przeterminowane),

- 15 097,98 zł - koszty operacyjne NKUP.

**9 442 373,42zł - Koszty podatkowe**

**Strata bilansowa za 2018 rok – 299 939,82 zł**

**Strata podatkowa za 2018 rok – 203 904,18 zł**

**Podatek dochodowy 0,00 zł**

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych –nie wystąpiły.
7. Informacje o przychodach, kosztach i wyniku na działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania: - nie wystąpiły.
8. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych - spółka nie sporządzała sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

9. W ciągu roku Spółka wypłaciła członkom zarządu i Pełnomocnikom kwotę 596 286,70 zł. Kwoty te wykazane są w wartościach nominalnych (bez naliczonych odsetek).
10. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności – nie występują.
12. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu w 2018 roku wynosiła 190 221,00 zł.
13. Spółka realizuje program restrukturyzacji przyjęty w poprzednim roku w celu wypracowania zysków na odpowiednim poziomie by pokryć straty z lat ubiegłych.
14. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo. W pasywach bilansu ujęte jest zobowiązanie długoterminowe wobec Black Pearl S.A. z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 1 142.545,90 zł.
15. Saldo wydzielonego konta VAT na rachunku bankowym na 31.12.2018 rok wyniosło 0,00 zł.
16. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych na dzień 31-12-2018.:
  - pracownicy (umowa o pracę) – 10 osób i zleceniobiorcy – 5 osób.

Sporządziła:

Lidia Grela

Podpisano kwalifikowanym

podpisem elektronicznym

Gdynia, dnia 28.03.2019r

Zatwierdził:

Prezes Zarządu Spółki



Official stamp: GRELA DORADCA PODATKOWY, PREZES ZARZĄDU

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez LIDIA  
GRELA; DORADCA PODATKOWY  
NR. 00997  
Data: 2019.03.28 11:44:02 CET