

c. Inwestycje długoterminowe – Nota 3

Na dzień bilansowy Pylon SA posiadała udziały w spółce zajmującej się produkcją przetworników elektroakustycznych. Ponadto Spółka w dalszym ciągu inwestowała w długoterminowe aktywa finansowe, jednocześnie spieniężając część z nich.

Nota 3.1. Zmiany w inwestycjach długoterminowych	3. Długoterminowe aktywa finansowe				Inwestycje długoterminowe razem
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - udziały lub akcje		c) w pozostałych jednostkach, w tym:		
	Razem	- udziały lub akcje	Razem	- inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	732 653,00	732 653,00	240 800,00	240 800,00	973 453,00 zł
w tym w cenie nabycia	732 653,00	732 653,00	240 800,00	240 800,00	973 453,00 zł
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	790 700,00	790 700,00	790 700,00
- nabycie	0,00	0,00	790 700,00	790 700,00	790 700,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	346 000,00	346 000,00	346 000,00
- sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	346 000,00	346 000,00	346 000,00
Stan na koniec okresu	732 653,00	732 653,00	685 500,00	685 500,00	1 418 153,00
w tym w cenie nabycia	732 653,00	732 653,00	685 500,00	685 500,00	1 418 153,00

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

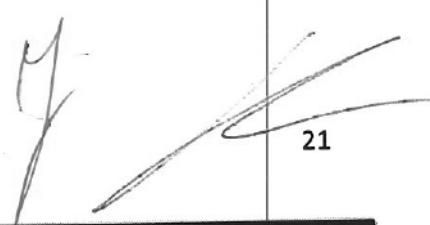
W 2018 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. 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

Na koniec 2016 roku Spółka zakończyła część prac rozwojowych związanych z utworzeniem nowych kolumn głośnikowych. Planowany okres ekonomicznej użyteczności tych prac wynosi 5 lat i nie uległ on zmianie. Spółka w dalszym ciągu prowadzi prace rozwojowe i planuje wdrażać kolejne produkty oraz ulepszać bieżące.

4. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych w wieczyste (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym)

Spółka na dzień bilansowy posiada 1.0889ha o wartości 540.312,00zł gruntów użytkowanych w wieczyste.

5. Informacje o nieamortyzowanych / nieumarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową w Warszawie (siedziba Zarządu), ponadto dwie maszyny produkcyjne używane przy produkcji kartonów oraz dwa samochody.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Pylon SA jest właścicielem 4.200 udziałów Tonemine Sp. z o.o. (dawniej Pylon Sp. z o.o.) o łącznej wartości nominalnej 462.000 zł, co stanowi 42% wszystkich udziałów. Wartość wniesionego wkładu wyniosła 732.653 zł.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Na koniec roku Spółka nie posiadała odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Nota 8

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2018 r. wynosił 3.232.123,00 zł (trzy miliony dwieście trzydzieści dwa tysiące sto dwadzieścia trzy złote 00/100 gr) i tworzyły go:

- Akcje serii A - 1 000 000 akcji o łącznej wartości 100.000 zł
- Akcje serii B - 500 000 akcji o łącznej wartości 50.000 zł
- Akcje serii C - 900 000 akcji o łącznej wartości 90.000 zł
- Akcje serii D - 2 750 000 akcji o łącznej wartości 275.000 zł
- Akcje serii E - 1 825 640 akcji o łącznej wartości 182.564 zł
- Akcje serii F - 1 500 000 akcji o łącznej wartości 150.000,00 zł
- Akcje serii G - 6 617 054 akcji o łącznej wartości 661.705,40 zł
- Akcje serii H - 13 536 038 akcji o łącznej wartości 1 353.603,80 zł
- Akcje serii I - 3 692 498 akcji o łącznej wartości 369.249,80 zł

W sumie Spółka wyemitowała 32.321.230 akcji o wartości nominalnej 10 gr każda. Spółka nie wyemitowała akcji uprzywilejowanych.

Spółka nie prowadzi księgi akcyjnej, w związku z czym nie jest znana struktura kapitału na dzień bilansowy według współników. Na dzień badania struktura ta jednak kształtuje się następująco:



Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Przedsiębiorstwo Handlowe „Maks” Sp. z o.o.	5 891 877	20,50%	20,50%
2.	Mateusz Jujka	3 166 111	11,10%	11,10%
3.	Rymaszewski Asset LTD	2 701 235	9,40%	9,40%
4.	Pozostali	20 847 687	59,00%	59,00%
	Razem	32 606 910	100,00%	100,00%

9. Zmiany kapitałów (funduszy) podstawowych, zapasowych i rezerwowych – Nota 8

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach własnych. Wielkość kapitałów własnych pochodzi przede wszystkim z emisji nowych akcji oraz wypracowanych zysków netto.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto za rok obrotowy 2018 – Nota 8

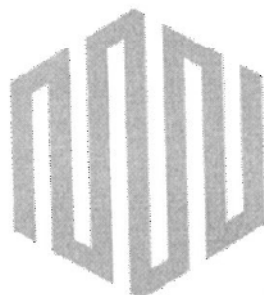
Wynik finansowy za rok 2018 wyniósł 275 938,40 zł (dwieście siedemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści osiem zł 40/100 gr). W związku z realizowanymi projektami i wykańczaniem nowego zakładu produkcyjnego, Zarząd proponuje przeznaczyć cały wypracowany zysk na kapitał zapasowy.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego – Nota 9

W 2018 roku Spółka wykorzystwała krótkoterminową rezerwę (rozliczenia bierne) w wysokości 8.800 zł (dziesięć tysięcy zł) utworzoną na badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok przez biegłego rewidenta oraz rezerwę związaną z prowadzonym projektem inwestycyjnym CB-R. Na koniec roku została ponownie utworzona rezerwa na badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok w wysokości 5.000 zł (pięć tysięcy zł).

12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – Nota 10

Zobowiązania długoterminowe Spółki są wymagalne. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek obrazują głównie wysokość kredytu inwestycyjnego na zakup nieruchomości w Jarocinie, natomiast inne zobowiązania finansowe przedstawiają wartość kapitałową leasingów finansowych. Zgodnie z art. 3 ust.4 Ustawy Spółka potraktowała leasingi operacyjne podatkowo jako leasingi finansowe. Na dzień 31.12.2018 Spółka posiada trzy leasingowane maszyny.




Nota 10. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:			Razem
	Razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	c) inne zobowiązania finansowe	
Okres spłaty do roku	1 355 205,64	1 296 442,30	58 763,34	1 355 205,64
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat				
początek okresu	417 347,00	361 176,15	56 170,85	417 347,00
koniec okresu	292 217,44	250 073,86	42 143,58	292 217,44
powyżej 3 lat do 5 lat				
początek okresu	264 675,63	230 232,48	34 443,15	264 675,63
koniec okresu	246 924,24	230 304,48	16 619,76	246 924,24
ponad 5 lat				
początek okresu	930 909,89	930 909,89	0,00	930 909,89
koniec okresu	816 063,96	816 063,96	0,00	816 063,96
Razem				
początek okresu	1 612 932,52	1 522 318,52	90 614,00	1 612 932,52
koniec okresu	1 355 205,64	1 296 442,30	58 763,34	1 355 205,64

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Spółka posiada następujące zabezpieczenia na majątku:

- ustanowiona hipoteka na nieruchomości w wysokości 2.835.000 zł,
- ustanowiony zastaw na zapasach w wysokości 650.000 zł,

Łączna wartość zabezpieczonych zobowiązań na majątku na koniec 2018 roku wyniosła 3.485.000 zł (trzy miliony czterysta osiemdziesiąt pięć tysięcy zł) i jest związana z kredytami bankowymi.

We wszystkich umowach kredytowych występuje cesja praw z polis ubezpieczeniowych związanych z zastawami.

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – Nota 7

Pylon SA na koniec 2018 roku posiada rozliczenia międzyokresowe związane w głównej mierze z prowadzonymi pracami rozwojowymi oraz realizacją projektu budowy własnego Centrum Badawczo Rozwojowego. Przychody przyszłych okresów związane są z otrzymanymi dotacjami związanymi z realizowanymi projektami.

Nota 7. Wykaz czynnych biernych rozliczeń międzyokresowych	2017	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	174 662,00	113 810,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 662,00	9 810,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	156 000,00	104 000,00
- koszty związane z realizacją projektu unijnego CB-R	156 000,00	156 000,00
Razem	174 662,00	113 810,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 904 976,60	1 163 605,23
- wieloletni czynsz za wynajem	8 000,00	0,00
- wydatki na prace rozwojowe	462 553,95	763 349,65
- realizacja projektu CB-R	2 318 002,68	278 446,31
- pozostałe	116 419,97	121 809,27
Razem	2 904 976,60	1 163 605,23
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	3 036 329,70	3 816 486,75
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	3 036 329,70	3 816 486,75
a) długoterminowe, w tym:	2 726 326,76	3 408 748,84
- dotacje w ramach projektów unijnych	2 726 326,76	3 408 748,84
b) krótkoterminowe, w tym:	310 002,94	407 737,91
- dotacje w ramach projektów unijnych	223 937,94	405 217,91
- inne	86 065,00	2 520,00
Razem	3 036 329,70	3 816 486,75

15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Spółka wykazuje jedynie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz kredytu inwestycyjnego w rozbiu na krótko- i długoterminowe.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

17. Dodatkowe noty dotyczące bilansu

a. Zapasy – Nota 4

Spółka nie posiada zapasów produktów gotowych, jedynie zapasy materiałów produkcyjnych i półproduktów, które się zmieniają w zależności od zamówień.

Nota 4.1. Zapasy	2017	2018
Materiały	447 237,56	319 123,98
Półprodukty i produkty w toku	490 774,29	525 794,66
Produkty gotowe	2 345,17	0,00
Towary	40 305,24	57 696,05
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	980 662,26	902 614,69

b. Inwestycje krótkoterminowe – Nota 6

Stan środków pieniężnych w Spółce wzrósł. Pylon SA obecnie realizuje projekt związany z utworzeniem Centrum Badawczo-Rozwojowego. Większość posiadanych środków pieniężnych pochodzi z otrzymanej dotacji.




NOTA 6. Struktura środków pieniężnych	2017	2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 087 087,33	301 528,54
- kasa	47 022,21	72 588,89
- rachunki bankowe	1 040 065,12	228 939,65
- inne	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 087 087,33	301 528,54

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – Nota 12

W 2018 roku Spółka w dalszym ciągu zwiększała swój rynek zbytu poza granicami kraju. Na dzień bilansowy sprzedaż zagraniczna wyniosła już ok. 38 % i dotyczyła ona zestawów głośnikowych i obudów. Produkty trafiły głównie do UE, Norwegii i Szwajcarii, ale także do Kanady, Tajwanu czy Korei Południowej.

Nota 12. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży	2017	2018	
		w PLN	w %
Przychody ze sprzedaży usług	399 898,83	164 514,16	3,2%
Przychody ze sprzedaży towarów	101 897,61	414 518,08	8,1%
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	3 431 071,51	4 525 847,81	88,7%
- obudowy i kolumny głośnikowe	3 404 510,55	4 514 490,10	88,4%
- opakowania kartonowe	26 560,96	11 357,71	0,2%
RAZEM	3 932 867,95	5 104 880,05	100,0%

2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym – Nota 13

Największy udział w kosztach rodzajowych stanowi zużycie materiałów i energii, co związane jest z prowadzoną działalnością produkcyjną. Wzrosły też koszty związane z wynagrodzeniami co jest związane ze zwiększoną produkcją.

Nota 13. Struktura kosztów rodzajowych	2017	2018	
		Kwota	Struktura
Amortyzacja	438 991,00	417 858,36	9,54%
Zużycie materiałów i energii	1 643 700,94	2 391 602,25	54,60%
Usługi obce	500 676,80	412 532,59	9,42%
Podatki i opłaty	111 148,24	127 537,87	2,91%
Wynagrodzenia	602 666,70	725 567,43	16,56%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123 501,52	153 250,93	3,50%
Pozostałe koszty rodzajowe	151 833,81	152 089,27	3,47%
Razem	3 572 519,01	4 300 678,02	100,00%

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów

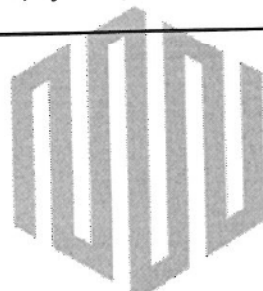
Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących dotyczących zapasów.

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

Spółka nie zaniechała w roku 2018 żadnej z prowadzonych działalności, nie przewiduje też zaniechania w roku następnym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – Nota 18

Nota 18.1. Wyliczenie podstawy opodatkowania i podatku dochodowego	Rok obrotowy 2018
ZYSK / STRATA brutto	330 544,40
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	73 564,14
- dotacje	73 054,20
- niezrealizowane różnice kursowe	291,94
- inne	218,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	217 862,25
- utworzenie rezerwy	5 000,00
- koszty reprezentacji	5 419,63
- opłaty karne na rzecz budżetu	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	1 254,79
- koszty refundowane z dotacji	7 749,00
- amortyzacja dot. części środków trwałych zapłaconych z dotacji	65 305,20
- amortyzacja posiadanego środka trwałego na podstawie leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	43 389,48
- odsetki finansowe dotyczące leasingu finansowego (podatkowo leasing operacyjny)	11 794,06
- odsetki podatkowe	6 668,64
- rozliczone RMK	60 000,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	11 281,45
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	260 108,01
- opłaty dot. leasingu operacyjnego podatkowo	44 841,94
- amortyzacja nieruchomości podatkowo 10%	150 000,00
- wykorzystanie rezerwy	8 800,00
- wypłata wynagrodzeń naliczonych w 12.2016	56 466,07
Podstawa opodatkowania	214 734,50
Podatek dochodowy bieżący	32 210,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	8 852,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	13 544,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	54 606,00



W roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne, tym samym nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

W 2018 roku Spółka poniosła przede wszystkim wydatki w ramach realizacji projektu budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego w wysokości 2 002 129,81 zł (dwa miliony dwa tysiące sto dwadzieścia dziewięć zł 81/100 gr), którą obecnie modernizuje. Spółka poniosła także wydatki związane z dalszą modernizacją linii produkcyjnej w wysokości 11.650,90 zł (jedenaście tysięcy sześćset pięćdziesiąt zł 90/100 gr), które nie zostały jeszcze przyjęte do użytkowania (w tym między innymi z poprowadzeniem własnej linii energetycznej do zakładu).

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2018 roku Spółka kontynuowała realizację projektu budowy własnego Centrum Badawczo-Rozwojowego. Projekt ten jest realizowany w ramach Działania 2.1 Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i jego szacowana wartość wynosi niecałe 6,7 miliona zł. Wydatki związane z tym projektem w 2018 roku wyniosły ok. 2 mln zł. W roku 2019 Spółka planuje zakończyć budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego, przeznaczone zostaną na to jeszcze środki w wysokości ok 700.000 zł. Ponadto Spółka ma w planach dalszą modernizację zakładu produkcyjnego w Jarocinie oraz posiadanej kabiny lakierniczej. Wydatki z tym związane wyniosą w 2019 roku ok 200.000 zł.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły przychody bądź koszty o nadzwyczajnej wartości.

11. Dodatkowe noty dotyczące rachunku zysków i strat

a. Pozostała działalność operacyjna – Nota 14 i 15

Spółka w 2018 roku przekięgowała z rozliczeń międzyokresowych przychodów proporcjonalnie część dotacji związanych z umarzonymi środkami trwałymi zakupionymi przy pomocy dofinansowania unijnego, ponadto wykazany został zysk ze sprzedaży kompletu maszyn oraz głównie otrzymane wypłaty z polis ubezpieczeniowych.

W 2018 roku Spółka poniosła niewielkie wydatki w ramach pozostałej działalności operacyjnej związane z ogólną działalnością Pylon SA, w tym z kosztami reprezentacji.

b. Działalność finansowa – Nota 16 i 17

W 2018 roku Spółka nie wykazała przychodów finansowych, natomiast koszty finansowe związane były głównie z obsługą kredytów i pożyczek, faktoringiem oraz leasingiem finansowym.

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

W związku z rozszerzeniem sprzedaży na rynki zagraniczne oraz udziałem w zagranicznych targach Spółka prowadzi rachunek bankowy oraz kasę w walucie euro. Spółka prowadzi też dla zagranicznych kontrahentów rozrachunki w walucie euro. Do wyceny tych pozycji na dzień bilansowy Spółka skorzystała ze średniego kursu NBP na dzień 31.12.2018 rok, który wyniósł dla 1 euro 4,3000 zł.

IV. WYJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
2. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (raty kapitałowe bez odsetek i prowizji)

Spółka poniosła wydatki na część kapitałową z tytułu leasingu finansowego w wysokości 33.047,88 zł (trzydzieści trzy tysiące czterdzieści siedem złotych 88/100 gr).

V. OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSKACJI I NIEKTÓRYCH ZAGADANIEN OSOBOWYCH

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

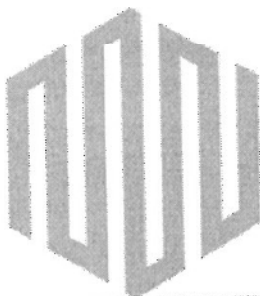
Spółka nie zawarła umów o charakterze i celu gospodarczym, których nie uwzględniła w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych

W 2018 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło średnio 22 osoby, na dzień bilansowy zaś 24 osoby.





2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:**

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które należy ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018.

3. **W roku obrotowym nie miały miejsca zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym - metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

4. **Inne informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy.

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

W roku obrotowym nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

2. **Informacje o transakcjach z jednostkami i stronami powiązanymi zawartych na innych warunkach niż rynkowe:**

W Spółce nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:**

Spółka posiada 42% udziałów w spółce Tonemine Sp. z o.o. (oddział Pylon Sp. z o.o.) z siedzibą w Łomży. Pylon spółka z o.o. z siedzibą w Łomży posiada kapitał własny w wysokości 1.348.018,95 zł. Za rok 2018 Pylon spółka z o.o. odnotowała zysk w wysokości 113.011,79 (słownie: sto trzysta tysięcy jednaście zł 79/100 gr).

4. **Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o jej podstawie prawnej.**

Spółka nie posiada jednostek zależnych, w związku z czym nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



VIII. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓLEK

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółek.

IX. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Stwierdza się, że nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych.

X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

W 2018 i 20189 roku nie wystąpiły inne niewymienione istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

XI. INSTRUMENTY FINANSOWE

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyka zmiany stóp procentowych, utraty płynności, kredytowe oraz kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej.

2. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych, obejmujące ryzyko zmienności przychodów i kosztów odsetkowych, dotyczy przede wszystkim otrzymanych kredytów, a w szczególności kredytu inwestycyjnego oprocentowanego zmienną stopą procentową. W 2016 roku Spółka zaczęła stosować instrumenty skarbowe (SWAP procentowy) przy kredycie hipotecznym jako zabezpieczenie przed niekorzystnym wpływem fluktuacji stóp procentowych.

3. Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Większość kosztów wyrażonych w walucie innej niż sprawozdawcza podlega refakturowaniu na klientów Spółki w walucie poniesienia z doliczeniem marży, w związku z czym Zarząd Spółki uznaje ekspozycję na ryzyko walutowe za nie wpływające istotnie na wyniki Spółki.

4. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki.

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
	2017	2018
Administracja	3	3
Pracownicy podstawowi	19	18
Pracownicy pozostali	2	1
Razem	24	22

1. Informacje o 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

Wynagrodzenia dla członków Zarządu obciążały tylko koszty bieżące Spółki i kształtowały się następująco:

- Prezes Zarządu Mateusz Jujka – 25.200 zł
- Wiceprezes Zarządu Mikołaj Rubeńczyk – 25.200 zł

2. Pożyczki i zaliczki oraz inne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących spółek handlowych

Jednostka nie udzieliła pożyczek oraz innych świadczeń członkom organów zarządzających i organów nadzorujących. Spółka wypłaciła im jedynie zaliczki związane z bieżącą działalnością Spółki.

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

Spółka na podstawie uchwały Rady Nadzorczej podpisała umowę na badanie Sprawozdania Finansowego za 2018 rok z Advantim spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, ul. Skierniewicka 10a, reprezentowaną przez członków Zarządu Pawła Golonka i Pawła Kurus. Advantim Sp. z o.o. spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Sprawozdaniu Finansowym w rozumieniu wymogów art. 66 ustawy o rachunkowości oraz Polskich standardów wykonywania zawodu biegłego rewidenta i otrzyma wynagrodzenie w wysokości 12.500 zł za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

I. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:.


Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018.

Spółka na bieżąco monitoruje stany należności od kontrahentów. W zakresie wolnych środków pieniężnych Spółka korzysta z krótkoterminowych lokat bankowych.

5. Ryzyko utraty płynności

Ryzyko utraty płynności rozumiane jest jako ryzyko utraty lub ograniczenia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, jak i wystąpienia nieprzewidzianych co do terminu i wielkości wydatków w efekcie nietypowych zdarzeń. Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie splotu należności, monitorowaniu poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

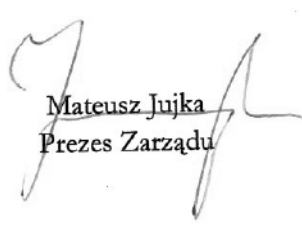
Sprawozdanie sporządził:



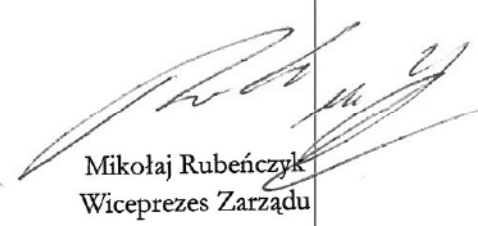
Katarzyna Drązikowska
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2019 r.

Sprawozdanie zatwierdził:



Mateusz Jujka
Prezes Zarządu



Mikołaj Rubeńczyk
Wiceprezes Zarządu

