



**Sprawozdanie finansowe
G-Energy S.A.
za rok obrotowy 2017 roku**

Emitent jest notowany na rynku NewConnect



Warszawa 30 maj 2018 r.

Spis treści

1. Informacja wstępna	3
2. Identyfikacja sprawozdania finansowego.....	4
3. Skład Zarządu Spółki.....	4
4. Inwestycje Spółki.....	4
5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności..	5
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	5
Profesjonalny osąd	5
Niepewność szacunków	5
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	6
9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe).....	13
10. Rachunek Zysków i Strat.....	22
11. Bilans na dzień 31.12.2017 r.....	24
12. Rachunek przepływów pieniężnych	29
13. Zestawienie zmian w kapitale własnym	31
14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej.	35

1. Informacja wstępna

Sprawozdanie finansowe G-Energy S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku.

G - ENERGY Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Z dniem 1 stycznia 2017 roku Spółka zmieniła adres prowadzenia działalności na Al. Ujazdowskie 18 lokal 10 , 00-478 Warszawa.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Marcin Szczepaniak w Warszawie w dniu 18.10.2010 r. Rep. A nr 3192/2010.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIV Wydział KRS z dnia 11 marca 2011 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS pod numerem 0000380413.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-319-31-64 oraz statystycznej w systemie REGON 142684184.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych .

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Księgi rachunkowe Spółki zostały otwarte zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości w dniu pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

2. Identyfikacja sprawozdania finansowego

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 30 maja 2018 roku.

Sprawozdania finansowe obejmują dane jednostkowe. Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

3. Skład Zarządu Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

Grzegorz Cetera – Prezes Zarządu
Tomasz Bujak – Wiceprezes Zarządu.

4. Inwestycje Spółki

Spółka nie posiada inwestycji w jednostkach zależnych.

Spółka posiada 50% udziałów w ENDOSYSTEM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz 40% udziałów w Zakładzie Produkcyjno- Badawczym Politerm Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (spółki współkontrolowane).

5. Oświadczenie o nieistnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości akcji i udziałów

Zarząd Spółki nie stwierdził istnienia przesłanek utraty wartości akcji i udziałów w



spółkach powiązanych, w związku z czym nie dokonał odpisu na utratę wartości aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka nie rozpoznaje składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z niepewnością co do możliwości realizacji tego aktywa.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w PLN.

8. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku,

Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu



finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat
- koncesje w okresie 5 lat

Rzeczowe Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące

pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla środków trwałych są następujące:

Typ	Stawki amortyzacyjne
Budynki i budowle	4,5%-10%
Maszyny i urządzenia techniczne	6%-30%
Urządzenia biurowe	20%-25%
Środki transportu	14%-20%
Zespoły komputerowe	6%-30%
Inwestycje w obcych środkach trwałych	20%

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Środki trwałe w budowie

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.



Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane. Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane w zysku lub stracie, chyba że spełnione są wymogi kapitalizacji. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty operacyjne w zysku lub stracie metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako koszt w okresie, w którym stają się należne.

W roku zakończonym 31 grudnia 2017 Spółka była stroną dwóch umów leasingowych.

TYP LEASINGU	LEASINGODAWCA	PRZEDMIOT LEASINGU	WARTOŚĆ PRZEDMIOTU LEASINGU	DATA ZAKOŃCZENIA UMOWY LEASINGU
OPERACYJNY	PKO LEASING	Samochód ciężarowy Renault Master	53 000,00 zł	31.10.2019
OPERACYJNY	PKO LEASING	Samochód osobowy Toyota Corolla	47 967,48 zł	30.09.2022

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wykazywane są według ceny nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach.

Wartość odzyskiwalna udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że

odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do udziałów i akcji w jednostkach zależnych stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną udziałów i akcji. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej udziałów i akcji. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową udziałów i akcji do wysokości ich wartości odzyskiwalnej.

Stany i rozchody składników majątku obrotowego

Przy ewidencji ilościowo - wartościowej:

- towary w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały zakupione do natychmiastowego zużycia, z pominięciem ewidencji magazynowej, odpisywane są w 100% w koszty;
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowych; skutki wynikające z tej wyceny zalicza się odpowiednio w ciężar przychodów lub kosztów finansowych; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- o aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- o pożyczki udzielone i należności własne,
- o aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- o aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- o zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- o pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.



Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie nabycia tj w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- o charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- o samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- o instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani



należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje

zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub otrzymanych innych składników w majątkowych. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów

dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Należności krótkoterminowe

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującej na dzień bilansowy.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, a także kapitał zapasowy oraz rezerwy.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującego na dzień bilansowy.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice przejściowe i straty podatkowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

10. Rachunek Zysków i Strat

[wariant kalkulacyjny] za okres 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

	Nota	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		991 112,81	155 000,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	991 112,81	155 000,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		431 308,12	0,00
- jednostkom powiązany		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25	431 308,12	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		559 804,69	155 000,00
D. Koszty sprzedaży	25	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	25	486 237,05	492 047,95
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		73 567,64	-337 047,95
G. Pozostałe przychody operacyjne		2 069,43	45 043,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 27	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	26	2 069,43	45 043,82
H. Pozostałe koszty operacyjne		2 996,69	263,13
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 27	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	27	2 996,69	263,13
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		72 640,38	-292 267,26
J. Przychody finansowe		156 338,20	71 282,82

	Nota	2017	2016
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	6 950,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	28	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	28	0,00	6 950,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	28	48,71	765,58
– od jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		156 289,49	43 610,69
– w jednostkach powiązanych		138 000,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	19 956,55
V. Inne	28, 29	0,00	0,00
K. Koszty finansowe		22 651,95	3 081,24
I. Odsetki, w tym:	29	4 345,75	3 053,38
– dla jednostek powiązanych	29	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		16 626,20	0,00
IV. Inne	28, 29	1 680,00	27,86
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		206 326,63	-224 065,68
M. Podatek dochodowy	20	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		206 326,63	-224 065,68

11. Bilans na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		3 838 044,48	2 460 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	<u>2</u>	570 044,48	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	<u>2</u>	0,00	0,00
2. Wartość firmy	<u>2</u>	570 044,48	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	<u>2</u>	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	<u>2</u>	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1. Środki trwałe	<u>1</u>	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	<u>1</u>	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<u>1</u>	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	<u>1</u>	0,00	0,00
d) środki transportu	<u>1</u>	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	<u>1</u>	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	<u>8</u>	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<u>8</u>	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	<u>8</u>	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		3 268 000,00	2 460 000,00
1. Nieruchomości	<u>3</u>	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	<u>3</u>	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 268 000,00	2 460 000,00
a) w jednostkach powiązanych		3 268 000,00	2 460 000,00
– udziały lub akcje	<u>4</u>	3 268 000,00	2 460 000,00
– inne papiery wartościowe	<u>4</u>	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	<u>4</u>	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	<u>4</u>	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	<u>3</u>	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>31</u>	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>31</u>	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		1 602 569,83	1 696 448,87
I. Zapasy		282 737,51	0,00
1. Materiały	<u>7</u>	282 737,51	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	<u>7</u>	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	<u>7</u>	0,00	0,00
4. Towary	<u>7</u>	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	<u>7</u>	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		956 486,89	1 093 826,32
1. Należności od jednostek powiązanych		202 220,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<u>9</u>	185 720,00	0,00
- do 12 miesięcy	<u>9</u>	185 720,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	<u>9</u>	0,00	0,00
b) inne	<u>9</u>	16 500,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy	<u>9</u>	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	<u>9</u>	0,00	0,00
b) inne	<u>9</u>	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		754 266,89	1 093 826,32
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		563 288,94	135 800,00
- do 12 miesięcy	<u>9</u>	563 288,94	135 800,00
- powyżej 12 miesięcy	<u>9</u>	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	<u>9</u>	4 945,42	37 170,58

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
c) inne	9	186 032,53	920 855,74
d) dochodzone na drodze sądowej	9	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		125 320,70	602 622,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		125 320,70	602 622,55
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		100 074,00	153 486,00
– udziały lub akcje	5	74,00	53 486,00
– inne papiery wartościowe	5	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	5	100 000,00	100 000,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25 246,70	449 136,55
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	15 246,70	449 136,55
– inne środki pieniężne	6	10 000,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	6	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	238 024,73	0,00
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		5 440 614,31	4 156 448,87

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 178 272,61	3 971 945,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14	4 699 563,20	4 699 563,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15	2 173 813,38	2 173 813,38
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	15	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	0,00	0,00



PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	16	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	17	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	17	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	17	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	18	-2 901 430,60	-2 677 364,92
VI. Zysk (strata) netto	19	206 326,63	-224 065,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 262 341,70	184 502,89
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa	30	0,00	0,00
- krótkoterminowa	30	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe	30	0,00	0,00
- krótkoterminowe	30	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 256 341,70	180 502,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11	295 306,55	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	295 306,55	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		961 035,15	180 502,89
a) kredyty i pożyczki	11	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	11	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11	566 736,05	139 146,77
- do 12 miesięcy	11	566 736,05	139 146,77
- powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	11	51 680,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	203 441,01	41 317,12
h) z tytułu wynagrodzeń	11	111 587,33	0,00
i) inne	11	27 590,76	39,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		6 000,00	4 000,00
1. Ujemna wartość firmy	31	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	31	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 000,00	4 000,00
- długoterminowe	31	0,00	0,00
- krótkoterminowe	31	6 000,00	4 000,00
PASYWA RAZEM		5 440 614,31	4 156 448,87

12. Rachunek przepływów pieniężnych

Treść	Nota	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		206 326,63	-224 065,68
II. Korekty razem		-1 026 289,77	-152 076,55
1. Amortyzacja	32	75 288,85	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22	4 306,55	-6 950,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-139 661,29	-63 567,24
5. Zmiana stanu rezerw	22	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	22	-282 737,51	0,00
7. Zmiana stanu należności	22	122 006,10	-241 456,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22	-569 467,74	132 874,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22	-236 024,73	27 023,24
10. Inne korekty	22	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-819 963,14	-376 142,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		127 773,44	2 216 165,65
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		127 773,44	2 216 165,65
a) w jednostkach powiązanych		0,00	550 000,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	550 000,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00

Treść	Nota	2017	2016
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		127 773,44	1 666 165,65
- zbycie aktywów finansowych		127 773,44	1 659 215,65
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	6 950,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		72 700,15	1 572 974,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		72 700,15	1 572 974,41
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		72 700,15	1 572 974,41
- nabycie aktywów finansowych		72 700,15	1 572 974,41
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		55 073,29	643 191,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		701 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		651 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		50 000,00	0,00
II. Wydatki		360 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		360 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00

Treść	Nota	2017	2016
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		341 000,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-423 889,85	267 049,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-423 889,85	267 049,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		449 136,55	182 087,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		25 246,70	449 136,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

13. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 971 945,98	4 196 011,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 971 945,98	4 196 011,66
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 699 563,20	4 699 563,20
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 699 563,20	4 699 563,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 173 813,38	2 173 813,38
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 173 813,38	2 173 813,38
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00

	2017	2016
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00
	0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 677 364,92	-2 360 884,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 677 364,92	-2 360 884,99
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	2017	2016
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 677 364,92	-2 360 884,99
a) zwiększenie z tytułu	-224 065,68	-316 479,93
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-224 065,68	-316 479,93
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 901 430,60	-2 677 364,92
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-2 901 430,60	-2 677 364,92
6. Wynik netto	206 326,63	-224 065,68
a) zysk netto	206 326,63	0,00
b) strata netto	0,00	-224 065,68
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 178 272,61	3 971 945,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

14. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej.

Nota 1	Zmiany w środkach trwałych
Nota 2	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 3	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
Nota 4	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 5	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 6	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 7	Zapasy
Nota 8	Zmiany w należnościach długoterminowych
Nota 9	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 10	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)
Nota 11	Struktura zobowiązań krótkoterminowych.
Nota 12	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 13	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 14	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 15	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 16	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 17	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 18	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 19	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 20	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 21	Zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 22	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 23	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 24	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 25	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne
Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 32	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
Nota 33	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 34	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 35	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 36	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 37	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 38	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 39	Informacja o innych znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym
Nota 40	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nota 1 Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	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	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348,78	4 348,78
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00

Nota 2
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	645 333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	645 333,33
- nabycie	0,00	645 333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	645 333,33
-przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
-przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	645 333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	645 333,33
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	-75 288,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 288,85
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
-przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	-75 288,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 288,85

Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	75 288,85	0,00	0,00	0,00	0,00	75 288,85
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	570 044,48	0,00	0,00	0,00	0,00	570 044,48
Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00

Nota 3

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych.

	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00

- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4. Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych.

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
- nabycie	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Zmniejszenia, w tym:	492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 000,00
- sprzedaż	492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 000,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	3 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 268 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5.

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	53 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	153 486,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	53 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 412,00
- sprzedaż	53 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 412,00

- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	74,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 074,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2017	2016
1. Środki pieniężne w kasie	1 982,36	2 843,54
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 264,34	446 293,01
3. Inne środki pieniężne	10 000,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	25 246,70	449 136,55

Nota 7 Zapasy

	2017	2016
Materiały	282 737,51	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	282 737,51	0,00

Nota 8

Zmiany w należnościach długoterminowych

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9

Struktura należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	202 220,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	185 720,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	185 720,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	16 500,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	754 266,89	0,00	1 093 826,32	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	563 288,94	0,00	135 800,00	0,00



- do 12 miesięcy	563 288,94	0,00	135 800,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 945,42	0,00	37 170,58	0,00
- inne należności	186 032,53	0,00	920 855,74	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych w spółce G-Energy S.A. pochodzą od spółki ENDOSYSTEM Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, w tym 169 200 zł z tytułu podwyższenia kapitału na mocy Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 4 lipca 2017 roku. Podwyższenie zostało zarejestrowane w KRS w 2018 roku związku z powyższym wpłacone środki na 31 grudnia 2017 są prezentowane jako należności.

Nota 11

Struktura zobowiązań krótkoterminowych.

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania krótkoterminowe od jednostek powiązanych	295 306,55	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

- z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych		0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne		295 306,55	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów		0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych		0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe od pozostałych jednostek		961 035,15	180 502,89
- z tytułu pożyczek i kredytów		0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		566 736,05	139 146,77
- do 12 miesięcy		566 736,05	139 146,77
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi		0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych		51 680,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		203 441,01	41 317,12
- z tytułu wynagrodzeń		111 587,33	0,00
- inne		27 590,76	39,00

Nota 12. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Nota 13.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują.

Nota 14.

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów (w PLN)	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym (%)
1.STARHEDGE SA	12 150 000,00	12 150 000,00	0,10	1 215 000,00	25,85
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 BRAKSTOR ANDRZEJ	10 000 000,00	10 000 000,00	0,10	1 000 000,00	21,28
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 CETERA GRZEGORZ	3 400 000,00	3 400 000,00	0,10	340 000,00	7,23
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 POZOSTALI	21 445 632,00	21 445 632,00	0,10	2 144 563,20	45,64
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	46 995 632,00	46 995 632,00		4 699 563,20	100

Nota 15. Zmiany w kapitale zapasowym

	2017	2016
Stan na początek okresu	2 173 813,38	2 173 813,38
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 173 813,38	2 173 813,38

Nota 16. Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2017	2016
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00

- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
- odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 17. Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2017	2016
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	0,00	0,00

Nota 18. Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2017	2016
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 677 364,92	-2 360 884,99
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 677 364,92	-2 360 884,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 677 364,92	-2 360 884,99
a) zwiększenie (z tytułu)	-224 065,68	-316 479,93
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-224 065,68	-316 479,93
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 901 430,60	-2 677 364,92
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 901 430,60	-2 677 364,92

Nota 19.
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2017	2016
ZYSK / STRATA NETTO	206 326,63	-224 065,68
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	206 326,63	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	-224 065,68

Nota 20.
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	2017	2016
ZYSK / STRATA brutto	206 326,63	-224 065,68
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	147 329,68	203 646,34
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	0,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia	54 732,00	0,00
- nieopłacone składki ZUS	50 939,63	305,03
- różnice kursowe	0,00	0,00
- odsetki podatkowe NKUP	1 843,59	3 028,08



- koszty używania samochodów	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	4 345,75	0,27
- składki na PFRON	0,00	0,00
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	0,00
- kary umowne i odszkodowania	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją	0,00	0,00
- materiały NKUP	1 285,41	3 385,73
- usługi obce NKUP	7 980,32	119 877,92
- pozostałe koszty finansowe NKUP	1 680,00	1 509,95
- pozostałe koszty (n.k.u.p.)	2 996,47	28 987,45
- wydatki na reprezentację i reklamę NKUP	1 069,58	0,00
- odsetki od pożyczek otrzymanych NKUP	0,00	0,00
- aktualizacja wartości inwestycji NKUP	20 456,93	46 551,91
- złe dłużni koszty NKUP	0,00	0,00
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	305,03	249,33
- zapłacone odsetki	0,00	0,00
- odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
- ZUS za 2015 zapłata w 2016	0,00	249,33
- ZUS za 2016 zapłata w 2017	305,03	0,00
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	3 830,73	111 508,46
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00
- zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- aktualizacja wartości inwestycji NP	3 830,73	66 508,46
- rozwiązane rezerwy NP	0,00	45 000,00
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki otrzymane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	349 521,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
- 2013	349 521,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00

- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

Nota 21

Zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2017	2016
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od otrzymanych pożyczek	4 306,55	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	-6 950,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	4 306,55	-6 950,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2017	2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00



Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2017	2016
Ogółem zapasy	282 737,51	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	282 737,51	0,00
Zmiana stanu, w tym:	-282 737,51	0,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2017	2016
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	122 006,10	-241 456,99
Razem należności	122 006,10	-241 456,99
Zmiana stanu należności	122 006,10	-241 456,99

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2017	2016
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	295 306,55	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	961 035,15	180 502,89
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	1 256 341,70	180 502,89
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00



Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1 300 000,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	50 000,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	295 306,55	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	1 645 306,55	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	-388 964,85	180 502,89
Zmiana stanu zobowiązań	-569 467,74	132 874,44

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 024,73	0,00
Razem	238 024,73	0,00
1. Zmiana stanu	-238 024,73	27 023,24
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	6 000,00	4 000,00
Razem	6 000,00	4 000,00
2. Zmiana stanu	2 000,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-236 024,73	27 023,24

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2017	2016
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00



Pozostałe	0,00	0,00
Rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
weksel	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2017	2016
Środki pieniężne w kasie	1 982,36	2 843,54
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 264,34	446 293,01
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	10 000,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	25 246,70	449 136,55
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-423 889,85	267 049,01
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2017		2016	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa i terytorialna)	0,00	991 112,81	0,00	155 000,00
-usługi - budowa przyłączy i sieci gazowych na terenie Wrocławia	0,00	464 450,98	0,00	0,00



-usługi – budowa przyłączy i sieci gazowych na terenie Opola	0,00	266 669,86	0,00	0,00
-usługi – budowa przyłączy i sieci gazowych na terenie Nysy	0,00	98 341,56	0,00	0,00
- pozostałe usługi	0,00	161 650,41	0,00	155 000,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	991 112,81	0,00	155 000,00
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	991 112,81	0,00	155 000,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 24

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2017	2016
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	1 430 897,79	492 047,95

1. Amortyzacja	75 288,85	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	465 425,31	4 681,80
3. Usługi obce	442 324,35	388 184,38
4. Podatki i opłaty, w tym:	18 189,74	4 542,29
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	332 177,70	56 583,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	59 102,91	3 823,87
- emerytalne	0,00	1 725,59
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	38 388,93	34 232,61
- reprezentacja i reklama	1 069,58	1 890,33
- podróże służbowe	34 869,34	4 354,21
- pozostałe	2450,01	27 988,07
RAZEM	1 430 897,79	492 047,95

Nota 25

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2017	2016
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	513 352,62	0,00
1. Zapasy	282 737,51	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	230 615,11	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	917 545,17	492 047,95
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	431 308,12	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	486 237,05	492 047,95
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Nota 26

Inne przychody operacyjne

	2017	2016
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	45 000,00
- akcje BIO TECHNOLOGY	0,00	45 000,00
II. Pozostałe, w tym:	2 069,43	43,82
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) spisane salda	0,00	43,82
10) pozostałe	2 069,43	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 069,43	45 043,82

Nota 27

Inne koszty operacyjne

	2017	2016
I. Utworzone rezerwy	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	2 996,69	263,13
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		

5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) spisane salda	2 996,69	263,13
Inne koszty operacyjne RAZEM	2 996,69	263,13

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	2017	2016
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	6 950,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	6 950,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	48,71	765,58
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	48,71	765,58
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00

- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	48,71	765,58
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- umorzone odsetki	0,00	0,00
- umowa cesji	0,00	0,00

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	2017	2016
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	4 345,75	3 053,38
1) od kredytów i pożyczek	4 306,55	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	4 306,55	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	4 306,55	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	39,20	3 053,38
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00

- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	39,20	3 053,38
II. Inne koszty finansowe razem	18 306,20	27,86
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) aktualizacja wartości inwestycji	16 626,20	0,00
3) pozostałe, w tym:	1 680,00	27,86
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
- pozostałe	1 680,00	27,86

Nota 30

Stan rezerw

Rezerwy w Spółce nie występują

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00

- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	238 024,73	0,00
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	7 349,99	0,00
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Rozliczenie projektów	230 674,74	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	6 000,00	4 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 000,00	4 000,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	6 000,00	4 000,00
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00

- rezerwa na badanie	6 000,00	4 000,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 32

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Połączenie	645 333,33	5		75 288,85

Nota 33

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2017	2016
Wartość księgowa aktywów	5 440 614,31	4 156 448,87
Wartość zobowiązań	1 262 341,70	184 502,89
Wartość księgowa netto	4 178 272,61	3 971 945,98
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	46 995 632,00	46 995 632,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	0,09	0,08
Rozwodniona liczba akcji	46 995 632,00	46 995 632,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	0,09	0,08

Nota 34

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	7,00	1,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	4,7	1,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	2,3	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Na dzień 31 grudnia 2017 roku zatrudnionych było 19 osób.

Nota 35

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2017	2016
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	73 932,00	17 680,00
Członkowie Zarządu	73 932,00	17 680,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00



(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	73 932,00	17 680,00

Nota 36

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2017	2016
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	6 000,00	4 000,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	6 000,00	4 000,00

Nota 37

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Endosystem Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – 50% udziałów.

Politerm Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach – 40 % udziałów.

Ze względu na brak kontroli nad spółkami w której emitent ma odpowiednio 50% oraz 40% udziałów nie są one wykazywane jako jednostki zależne. Spółka nie sporządza

skonsolidowanego sprawozdania finansowego ponieważ występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką czyli nie spełnia kryterium ustawy o rachunkowości o jakich mowa w art. 57 ust 2 Ustawy.

Nota 38

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Takie umowy nie występują w Spółce.

Nota 39

Informacja o innych znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

Nota 40

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:

.....
Grzegorz Cetera
/Prezes Zarządu/

.....
Tomasz Bujak
/Wiceprezes Zarządu/

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH:

Agnieszka Kłodarska /w imieniu

FOUR TAX GROUP
sp. z o.o. sp. k.
ul. Prosta 51 lok 22
00-838 Warszawa/

Warszawa, dnia 30 maja 2018 roku