

PIK SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PIK SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: ADAMA MICKIEWICZA 108, 38-200 JASŁO

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

2223Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000451245

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

1. zasad dokonywania odpisów amortyzacyjnych

Środki trwale i WNiP o wartości przekraczającej 1500,00zł do kwoty 3000,00zł ujęte zostaje w ewidencji wyposażenia a powyżej tej kwoty a nie przekraczającej 10.000,00zł Spółka amortyzuje jednorazowo odpisując ich wartość. Od wartości powyżej 10.000,00zł ŚT i WNiP amortyzuje się metodą liniową

2. metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników obrotowych oraz wyceny ich stanu końcowego,

Dla składników obrotowych posiadanych przez spółkę stosuje się metodę odpisywania w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy

3. zasad przyjętych w zakresie odroczonego podatku dochodowego;

W myśl art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

4. zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

odpisy aktualizacyjne dokonuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.

Przedawnienie należności następuje w przypadku upływu czasu dochodzenia

wierzytelności na drodze powództwa cywilnego, przewidywanego prawem (art. 117-125 Kodeksu cywilnego).

Do ewidencji odpisów aktualizujących na należności wątpliwe służy korygujące konto 280 „Odpisy aktualizujące należności”.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe i środki trwałe w budowie
 - a) Wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:
 - cen nabycia,
 - Kosztów wytworzenia
 - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości
 - b) środki trwałe o okresie używalności powyżej jednego roku są umarzane metodą planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na określony okres amortyzacji.
 - c) ŚT oraz WNiP wycena dokonywana jest według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. nieruchomości oraz WNiP zaliczane do inwestycji wycena dokonywana jest według zasad stosowanych do ŚT i WNiP,
3. udziały w jednostkach podporządkowanych oraz innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4. inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia,
5. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia,
6. należności i udzielone pożyczki – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty
7. udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia,
8. Kapitały (fundusze) wycenia się w wartości nominalnej,
9. rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
10. zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy.

Wynik finansowy Spółki 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.

Na wynik finansowy netto składa się:

- a. Wynik z działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- b. Wynik z operacji finansowych,
- c. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością poniesionych usług, zakupionych materiałów w cenach zakupu oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami Finansowymi w szczególności z tytułu odsetek zysków ze zbycia i aktualizacji wartości inwestycji innych niż w art.28 ust.1. pkt 1a, nadwyżek ujemnych różnic kursowych na dodatnimi.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy Spółki prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat, co wynika z ustaleń założonego planu kont

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Na kontach ujmuje się w odpowiednim ujęciu analitycznym- przychody netto ze sprzedaży

Analityka do kont jest prowadzona tak, aby ustalić wielkości przychodów uzyskiwanych z poszczególnych zadań dla celów sprawozdawczych i podatkowych.

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy.

Wynik finansowy Spółki 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.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;

Stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży (z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, ale bez podatku VAT) oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia, albo cenach nabycia lub zakupu. Różnica ta jest powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

- wynik na operacjach finansowych;
- wynik na operacji nadzwyczajnych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2018r. do 31-12-2018r. w zakresie ustalonym w art.45 ustawy rachunkowości na podstawie załącznika nr 1 i składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
- 4) rachunku przepływów pieniężnych
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Do rocznego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	695 638,65	643 398,65
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	138 416,65	235 816,65
1. Środki trwałe	138 416,65	235 816,65
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	138 416,65	224 616,65
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		11 200,00
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	557 222,00	407 222,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	153 615,00	153 615,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	403 607,00	253 607,00
a. w jednostkach powiązanych	403 607,00	253 607,00
- udziały lub akcje	253 607,00	253 607,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	150 000,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		360,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		360,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	300 276,83	391 165,49
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	47 907,47	145 836,63
1. Należności od jednostek powiązanych	20 280,47	44 898,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 280,47	44 898,50
- do 12 miesięcy	20 280,47	44 898,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	27 627,00	100 938,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123,00	8 927,13
- do 12 miesięcy	123,00	8 927,13
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 017,00	92 011,00
c) inne	8 487,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	250 227,36	241 953,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	250 227,36	241 953,86
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	250 227,36	241 953,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	250 227,36	241 953,86
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 142,00	3 375,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	80 000,00	80 000,00
AKTYWA RAZEM	1 075 915,48	1 114 564,14

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 069 905,17	1 107 193,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	950 180,00	950 180,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 096 307,17	1 096 307,17
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	100 000,00	100 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	20 000,00	20 000,00
- na udziały (akcje) własne	80 000,00	80 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 039 293,35	-650 673,12
VI. Zysk (strata) netto	-43 695,65	-388 620,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 417,31	7 370,32
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 417,31	7 370,32
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	12 417,31	7 370,32
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 212,11	3 263,92
- do 12 miesięcy	2 212,11	3 263,92
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 205,20	3 784,20
h) z tytułu wynagrodzeń		322,20
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	1 075 915,48	1 114 564,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	316 737,80	677 494,24
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	316 737,80	12 073,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		665 420,63
B. Koszty działalności operacyjnej	365 629,43	1 168 808,60
I. Amortyzacja	87 800,00	38 682,29
II. Zużycie materiałów i energii		15 700,98
III. Usługi obce	77 191,20	143 772,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 553,74	29 680,14
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	176 962,80	124 639,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 835,41	4 652,74
- emerytalne	5 269,66	2 069,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	286,28	2 145,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		809 534,69
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-48 891,63	-491 314,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 682,21	88 002,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 595,12	48 993,47
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	87,09	39 008,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,32	13 425,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,32	13 425,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-46 210,74	-416 737,58
G. Przychody finansowe	2 875,09	28 217,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 875,09	13 083,66
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		15 133,69
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		1 206,00
I. Odsetki, w tym:		668,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		538,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-43 335,65	-389 726,23
J. Podatek dochodowy	360,00	-1 106,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-43 695,65	-388 620,23

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 495 814,05	1 495 814,05
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 495 814,05	1 495 814,05
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	950 180,00	950 180,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	950 180,00	950 180,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 096 307,17	1 096 307,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 096 307,17	1 096 307,17
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	100 000,00	100 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 039 293,35	-650 673,12
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-650 673,12	-650 673,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-650 673,12	-650 673,12
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-650 673,12	-650 673,12
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	388 620,23	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	388 620,23	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	388 620,23	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 039 293,35	-650 673,12
6. Wynik netto	-43 695,65	-388 620,23
a) zysk netto		
b) strata netto	-43 695,65	-388 620,23
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 063 498,17	1 107 193,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 063 498,17	1 107 193,82

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	145 798,41	-598 086,76
I. Zysk (strata) netto	-43 695,65	-388 620,23
II. Korekty razem	183 087,06	-209 466,53
1. Amortyzacja	87 800,00	38 682,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 875,09	462,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		-3 452,00
6. Zmiana stanu zapasów		64 108,47
7. Zmiana stanu należności	97 929,16	-94 871,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 046,99	-224 453,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 593,00	10 058,07
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	145 798,41	-598 086,76
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-137 524,91	616 390,47
I. Wpływy	12 475,09	1 023 612,47
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 600,00	271 507,61
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 875,09	319 737,60
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 875,09	319 737,60
- zbycie aktywów finansowych	2 875,09	319 737,60
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		432 367,26
II. Wydatki	150 000,00	407 222,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		153 615,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	150 000,00	253 607,00
a) w jednostkach powiązanych	150 000,00	253 607,00
b) w pozostałych jednostkach		

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-137 524,91	616 390,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-462,33
I. Wpływy		45 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		45 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		45 462,33
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		45 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		462,33
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-462,33
D. Przepływy pieniężne netto, razem	8 273,50	17 841,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 273,50	17 841,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	241 953,86	224 112,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	250 227,36	241 953,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-43 335,65	-389 726,23
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		26 367,26
Pozostałe		26 367,26
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		17 250,32
Pozostałe		17 250,32
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 817,00	2 396,80
Pozostałe	8 817,00	2 396,80
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 396,80	74 108,47
Pozostałe	2 396,80	74 108,47
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-36 914,65	-417 820,32
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Żurowski Paweł dnia 2019-04-05

JOLANTA SZURKO dnia 2019-04-05

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFO.DODA_2018_-PIK_SA.pdf

INFO.DODA_2018_-PIK_SA.pdf

VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
GRUNTY W UŻYTKOWANIE	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
LOKALE UŻYTKOWE	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
URZĄDZENIA TECHNICZNE	251 900,00		0,00		0,00				0,00	251 900,00
ŚRODKI TRANSPORTU	12 000,00		0,00		0,00	12 000,00			12 000,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
Razem	263 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	251 900,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
27 283,35		86 200,00		86 200,00	0,00	113 483,35	224 616,65	138 416,65
800,00		1 600,00		1 600,00	2 400,00	0,00	11 200,00	0,00
		0,00		0,00			0,00	0,00
28 083,35	0,00	87 800,00	0,00	87 800,00	2 400,00	113 483,35	235 816,65	138 416,65

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 – 10)	na początek roku obrotowego (2 – 8)	na koniec roku obrotowego (7 – 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
PROGRAM KOMPUTEROWY	0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
ZNAK TOWAROWY		153 615,00				153 615,00	0,00			0,00	0,00	153 615,00
UDZIAŁY		253 607,00				253 607,00						253 607,00
Razem	0,00	407 222,00	0,00	0,00	0,00	407 222,00	12 000,00	0,00	0,00	10,00	0,00	407 222,00

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych;

Nie wystąpiły

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10;

Nie wystąpiły

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie wystąpiło

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasing;

Nie występują

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie wystąpiły

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

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	0,00	8487,00	0,00		8787,00
	0,00		0,00		0,00
Razem	0,00	8487,00	0,00	0,00	8487,00

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Wyszczególnienie	Akcje				Ogółem
	Seria A	Seria B	Seria C	Seria ...	
1	2	3	4	5	6
1. Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10	0,10		
2. Wartość emisyjna jednej akcji		0,00			
3. Ilość akcji w emisji (serii)	5 200 000	301 800	4 000 000		9 501 800
4. Podział akcji z danej serii					
– uprzywilejowane (szt.)					
– zwykłe (szt.)	5 200 000	301 800	4 000 000		9 501 800
5. Podział akcji z danej serii					
– imienne					
– na okaziciela					
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji					
– w zakresie praw głosu (szt.)					
– w zakresie dywidendy (szt.)					
– pozostałe (szt.)					
7. Wartość nominalna serii					
8. Sposób pokrycia akcji	520 000	30 180	400 000	0	950 180
– gotówka		30 180	400 000		950 180
– przekształcenie sp.z o.o. w akcyjna/zysk z lat poprzednich/	520 000				
– aport					
9. Data rejestracji	07-02-2013	2013	25-09-2015		

9) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza Zestawienia zmian w kapitale własnym.

10) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-1 039 293,35
2. Strata netto za rok obrotowy	-43 695,65
3. Razem strata do pokrycia	-1 082 989,00
4. Proponowane źródła pokrycia straty	-1 082 989,00
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– z zysku lat następnych	-1 082 989,00
5. Niepokryta strata	

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	360,00		360,00			
- z tytułu strat podatkowych			0,00			
2. Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00			
- z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:	360,00		360,00			
- z tytułu strat podatkowych	0,00					
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00		0,00			
- z tytułu strat podatkowych						

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty;

- a) do 1 roku,
- b) od 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ										
Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
b) inne									0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	7 370,32	12 417,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 370,32	6 010,31
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	3 263,92	2 212,11	0,00	0,00					3 263,92	2 212,11
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 784,20	10 205,20							3 784,20	10 205,20
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0	0,00
i) inne	0,00			0,00					0,00	0
RAZEM	7 370,32	12 417,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 370,32	12 417,31

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ;

Spółka nie posiada

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3375,00			2142,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe;	3 375,00			2142,00
UBEZPIECZENIA	0,00	0	0,00	0,00
PRENUMERATY	675,00		675,00	0,00
OPLATY	0,00		287,53	0,00
POZOSTALE	2700,00	12180,00	12738,00	2142,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe , w tym:	0,00		0,00	0,00
– długoterminowe	0,00			0,00
– krótkoterminowe	0,00			0,00

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie występuje

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występuje

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmując stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku.

Nie wystąpiły

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.- Prawo bankowe (Dz.U. z 2017r. poz.1876,2361 i 2491 oraz z 2018r. poz.62,
b) art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2017r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018r. poz. 62)

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

2.

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	11 633,48	316 737,80	0,00	0,00	0,00	0,00
DORADZTWO, REKLAMA	3965,70	0,00				
USŁUGI NAJMU	3000,00	316 737,80				
UBEZPIECZENIOWE	1 692,90	0,00				
POZOSTALE	3 415,00	0,00				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	665 420,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- hurt	0,00					
-detal KSIĄŻKI	60 774,43	0,00				
- nieruchomości	467 000,00	0,00				
Materiały używane	137 646,20	0,00				
Razem	677 494,24	316 737,80	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowego (zyskiem, stratą) brutto;

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
PRZYCHÓD BILANSOWY	331 895,10
KOSZTY BILANSOWE	375 230,75
1. Wynik finansowy brutto	-43 335,65
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	8817,80
a) różnice trwałe	
– odsetki budżetowe, opłaty, kary	0,00
– pozostałe	
b) różnice przejściowe	
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	2410,80
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
-umorzone należności/przedawnione/	0,00
– pozostałe	6407,00
Koszty podatkowe w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych :	2 396,80
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	2 396,80
-inne	0,00
PRZYCHODY KSIĘGOWE NIE ZALICZONE DO PODATKOWYCH	
- NADWYŻKA PRZYCHODÓW ZARACHOWANYCH NAD ZAFAKTUROWANYM	
- ROZWIĄZANIE REZERW	0,00
- INNE KOREKTY odsetki	
PRZYCHODY podatkowe w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych :	0,00
ODSETKI UZYSKANE	0,00
PRZYCHÓD PODATKOWY	322 295,10
KOSZT PODATKOWY	359 209,75
PODSTAWA OPODATKOWANIA/STRATA PODATKOWA	-36 914,65
PODATEK 15%	0,00

7)koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie występuje

8)odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie występuje

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie występuje

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie,

Nie występuje

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie występuje

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych-kursy przyjęte do ich wyceny,

Nie występuje

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

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	24,38	24,38	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	241 929,48	250 202,98	8273,50	0,00
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	
			0,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	241 953,96	250 227,36	8273,50	0,00

5. Informacje o:

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

Nie występuje

- 2) transakcjach(wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporz.(WE) nr1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r.w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi jednostka zawarła po cenach rynkowych

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	0
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
OGÓŁEM	0

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	36 000,00	
Organ nadzorujący	144 000,00	
Organ administrujący	0,00	

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

nie wystąpiły

- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
 - b) inne usługi poświadczające,**
 - c) usługi doradztwa podatkowego,**
 - d) pozostałe usługi**

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 wyniosło 5.000,00zł netto i było wypłacone w 2018 roku.

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 według podpisanej umowy będzie wynosić 9.400,00zł netto.

Inne wynagrodzenia nie były wypłacone i nie wystąpiły

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał(fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wprowadzono żadnych zmian zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku zdarzeń w bieżącym roku obrotowym, które spowodowałyby, że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym uniemożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, kosztów, przychodów, zysków i strat nadzwyczajnych.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie wystąpiły

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

Od chwili kupna 200 udziały (100% kapitału zakładowego) w **PD PROFIL sp.z o.o.** Spółka **PIK S.A.** wynajmuje urządzenia do wyrobu systemów rynnowych oraz do kwietnia 2018r. również samochód osobowy Skoda ROOMSTER Premium.
W dniu 05-04-2018r. spółka udzieliła PD PROFIL So. z o.o. pożyczki gotówkowej w kwocie 150 000,00zł na warunkach rynkowych z oprocentowaniem miesięcznym tj. 1%+WIBOR 1M Uzgodniony termin zwrotu wg §3 umowy całej pożyczki do dnia 10-04-2019r.

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

W dniu 09 listopada 2018r. zakupiła 200 udziały o wartości nominalnej 50zł każda za cenę 250.000,00zł co stanowi 100% kapitału zakładowego w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością **PROFIL z siedzibą w Jaśle nr KRS 0000659202**

Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
1	2	3	4
PD PROFIL SP.Z O.O. UL.MICKIEWICZA 108, 38-200 JASŁO	100%	stopień udziału w zarządzaniu jest równy procentowi posiadanego kapitału,	-301.150,29

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o;
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału(funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

spółka jest jednostką dominującą

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

Nie dotyczy

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - b) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- a) firm i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.