

# **GRUPA KAPITAŁOWA ARENA.PL S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GRUPA KAPITAŁOWA ARENA.PL S.A.

**Siedziba:** WARSZAWA, gmina WARSZAWA, województwo MAZOWIECKIE

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

64.20.Z DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW FINANSOWYCH

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP: 5242622771

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000296255

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** ARENA.PL SP Z O.O.

**Przedmiot działalności:** DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** tak

## 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

GRUPA KAPITAŁOWA przygotowuje sprawozdanie skonsolidowane metodą pełną

## 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

## 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

## 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

## 8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek zysków i strat Grupa Kapitałowa sporządziła w wariantcie porównawczym

### **Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły, w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, z możliwością porównań do okresów wcześniejszych.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne Grupa Kapitałowa wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej Grupa Kapitałowa ujmuje rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

#### Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### Należności

Należności Grupa Kapitałowa wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Grupa Kapitałowa w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia 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 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia 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 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
- opcje,
- kontrakty terminowe typu forwards, futures,
- kontrakty typu swap,
- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami

Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności 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 jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne. Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Podstawowy profil działalności Grupy Kapitałowej obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów

w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Grupa Kapitałowa nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego

i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Grupa Kapitałowa prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

#### Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Grupa Kapitałowa uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

#### Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono. Grupa Kapitałowa dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

#### Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

#### Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

#### Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

#### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku

dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

#### Przychody i zyski

Za przychody i zyski Grupa Kapitałowa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

#### Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### **Metody dokonywania amortyzacji:**

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

##### Wynik finansowy

Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Grupy Kapitałowej),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Grupa Kapitałowa i płatności z nimi zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.



#### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

##### d) Konsolidacja

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonaniu wyłączeń i korekt konsolidacyjnych

Konsolidacja sprawozdań finansowych dokonywana na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli obejmuje tylko i wyłącznie konsolidacje bilansów jednostki dominującej i jednostek zależnych. Bilans przedstawia stan składników majątkowych i źródeł ich finansowania w momencie powstania grupy kapitałowej. Natomiast pozostałe elementy sprawozdania finansowego, sporządzony za okres do dnia nabycia kontroli, prezentują strumienie (przychody, koszty, przepływy środków pieniężnych) które powstały w okresie przed dniem powstania grupy kapitałowej.

Na koniec okresu sprawozdawczego należy dokonać również odpisów wartości firmy, które powstały na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Od wartości firmy Grupa Kapitałowa dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie nie dłuższym niż 5 lat. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i ujmuje się je w pozycji Odpis wartości firmy – jednostki zależne w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne można ująć w następujące po sobie etapy postępowania:

- wycena aktywów netto jednostek zależnych według wartości godziwej
- sumowanie poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych
- ustalenie na dzień objęcia kontroli wartości firmy oraz wartości odpisu
- korekty kapitałowe
- wyłączenie sald i obrotów wynikających z transakcji wewnątrz grupy kapitałowej
- obliczenie i wyłączenie zysków lub strat zawartych w aktywach jednostek objętych konsolidacją, które powstały w wyniku transakcji wewnętrznych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany poprzez zsumowanie jednostkowych rachunków przepływów pieniężnych jednostki dominującej i jednostki zależnej oraz dokonanie wyłączeń. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale jest sporządzane na podstawie skonsolidowanego bilansu.

#### **Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:**

..

#### **12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

#### **13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

#### **14. 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 192 607,12</b>	<b>20 453 134,65</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>12 329 643,20</b>	<b>13 858 558,91</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	12 325 801,78	13 853 230,49
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 841,42	5 328,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>4 404 065,86</b>	<b>4 671 898,10</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	4 404 065,86	4 671 898,10
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>6 970,73</b>	<b>25 458,97</b>
1. Środki trwałe	6 970,73	25 458,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 970,73	25 458,97
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>33 000,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	30 000,00	33 000,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 421 927,33</b>	<b>1 864 218,67</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 421 280,00	1 863 328,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	647,33	890,67
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 805 931,37</b>	<b>5 081 214,06</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>972 870,72</b>	<b>1 069 727,23</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	972 870,72	1 069 727,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	109 833,96	120 011,51
- do 12 miesięcy	109 833,96	120 011,51
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	128 892,61	234 620,45
c) inne	734 144,15	715 095,27

d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>700 480,19</b>	<b>855 910,10</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	700 480,19	855 910,10
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	637 746,55	849 328,68
- udziały lub akcje	38 899,97	136 436,24
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	598 846,58	712 892,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 733,64	6 581,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 733,64	6 581,42
- inne środki pieniężne		20,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132 580,46</b>	<b>3 155 576,73</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>19 998 538,49</b>	<b>25 534 348,71</b>

## 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
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 532 499,97</b>	<b>-4 155 807,70</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>19 485 224,00</b>	<b>10 831 224,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>2 059 136,38</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-17 046 168,08</b>	<b>-4 911 140,74</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 311 892,33</b>	<b>-12 135 027,34</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 466 038,52</b>	<b>29 690 156,41</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 412 925,40</b>	<b>1 822 880,80</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 267 498,00	1 667 057,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	605,40	26 728,80
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	144 822,00	129 095,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	144 822,00	129 095,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 582 312,91</b>	<b>21 965 246,73</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	8 582 312,91	21 965 246,73
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 470 800,21</b>	<b>5 894 228,88</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	7 470 800,21	5 894 228,88
a) kredyty i pożyczki	4 039 598,83	2 896 364,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 769 219,93	2 452 332,63
- do 12 miesięcy	2 769 219,93	2 452 332,63
- 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	199 508,17	316 125,72
h) z tytułu wynagrodzeń	190 311,44	138 594,11
i) inne	272 161,84	90 812,22
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>7 800,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7 800,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		7 800,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>19 998 538,49</b>	<b>25 534 348,71</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>480 585,46</b>	<b>1 889 312,66</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	480 585,46	1 889 312,66
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 250 686,11</b>	<b>12 562 005,71</b>
I. Amortyzacja	1 541 014,63	1 455 781,87
II. Zużycie materiałów i energii	2 279,05	69 258,86
III. Usługi obce	873 300,95	2 522 701,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33 498,05	25 074,77
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	335 815,09	844 758,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	55 383,18	150 323,50
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 409 395,16	7 494 106,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 770 100,65</b>	<b>-10 672 693,05</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>98 945,78</b>	<b>43 443,02</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 910,68	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 007,17	43 443,02
IV. Inne przychody operacyjne	78 027,93	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>325 293,28</b>	<b>85 880,65</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	146 911,63	75 182,82
III. Inne koszty operacyjne	178 381,65	10 697,83
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 996 448,15</b>	<b>-10 715 130,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>40 100,28</b>	<b>103 675,11</b>
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:	40 100,28	41 317,67
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		62 357,44
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 045 223,22</b>	<b>1 139 126,53</b>
I. Odsetki, w tym:	958 901,83	1 133 755,01
- dla jednostek powiązanych		841 750,79
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	82 852,80	
- w jednostkach powiązanych	2 200,10	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 268,49	5 371,52
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-7 001 571,09</b>	<b>-11 750 582,10</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>267 832,24</b>	<b>267 832,24</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	267 832,24	267 832,24
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-7 269 403,33</b>	<b>-12 018 414,34</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>42 489,00</b>	<b>116 613,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-7 311 892,33</b>	<b>-12 135 027,34</b>



## 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
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-4 155 807,70</b>	<b>7 979 219,64</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-4 155 807,70</b>	<b>7 979 219,64</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 831 224,00</b>	<b>10 831 224,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 654 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	8 654 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	8 654 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>19 485 224,00</b>	<b>10 831 224,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 059 136,38</b>	<b>2 059 136,38</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 346 200,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	5 346 200,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 346 200,00	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>2 059 136,38</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 835 826,18</b>	<b>-3 835 826,18</b>
<b>8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 435 826,18</b>	<b>3 835 826,18</b>
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-40,00	
<b>8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>3 835 826,18</b>	<b>3 835 826,18</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	-12 135 027,34	1 075 314,56
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-12 135 027,34	1 075 314,56
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-17 046 168,08</b>	<b>-4 911 140,74</b>
<b>8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>17 046 168,08</b>	<b>4 911 140,74</b>
<b>9. Wynik netto</b>	<b>7 311 892,33</b>	<b>12 135 027,34</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	-7 311 892,33	-12 135 027,34
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 532 499,97</b>	<b>-4 155 807,70</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 532 499,97</b>	<b>-4 155 807,70</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 311 892,33</b>	<b>-12 135 027,34</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>6 458 409,24</b>	<b>7 734 441,59</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 541 014,63	1 455 781,87
4. Odpisy wartości firmy	267 832,24	267 832,24
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	899 244,94	1 061 464,49
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	75 144,89	128 576,56
9. Zmiana stanu rezerw	-417 755,40	-1 314 442,88
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	-642 328,32	68 658,77
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 042 270,95	-2 128 255,18
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 465 287,61	4 579 739,71
14. Inne korekty	227 697,70	3 615 086,01
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-853 483,09</b>	<b>-4 400 585,75</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>12 480,70</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 480,70	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	12 480,70	
- zbycie aktywów finansowych	12 480,70	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>		<b>2 222 822,00</b>

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 222 822,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>12 480,70</b>	<b>-2 222 822,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>897 654,61</b>	<b>5 503 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	897 654,61	626 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		4 877 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>500,00</b>	<b>239,00</b>
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	500,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		239,00
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>897 154,61</b>	<b>5 502 761,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>56 152,22</b>	<b>-1 120 646,75</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>56 152,22</b>	<b>-1 120 646,75</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 581,42</b>	<b>1 127 228,17</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>62 733,64</b>	<b>6 581,42</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-7 269 403,33</b>	<b>-12 018 414,34</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	59 934,82	603 567,43
Pozostałe	59 934,82	603 567,43
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	15 791,48	
Pozostałe	15 791,48	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 739 882,47	6 739 266,69
Pozostałe	5 739 882,47	6 739 266,69
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	3 000,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	146 258,26	2 002 758,17
Pozostałe	146 258,26	2 002 758,17
odpis wartości firmy	267 832,24	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA DODATKOWA

KONSOLIDACJA\_2019ARENAPL.PDF