

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2018 r.**

---

## I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU:

### 1. Wartość brutto/ Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	z tytułu aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	
<b>1.</b>	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0						0	0,00
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych								
b)	wartość firmy								
c)	inne wartości niematerialne i prawne	0						0	0,00
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
<b>2.</b>	Środki trwałe, w tym:		75000						75000
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
c)	urządzenia techniczne i maszyny								
d)	środki transportu		75000						75000
e)	inne środki trwałe								
<b>3.</b>	Środki trwałe w budowie								
<b>4.</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
<b>5.</b>	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej								

## Umorzenie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
			planowa	poza-planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00		
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00		
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe		13750						13750	61250	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
c)	urządzenia techniczne i maszyny										
d)	środki transportu		13750						13750	61250	
e)	inne środki trwałe										

## 2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników inwestycji długoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu obrotowego
			zakup	aktualizacja wyceny	przeklasyfikowanie	Sprzedaż	aktualizacja wyceny	przeklasyfikowanie	
1.	Nieruchomości	255000				255000			0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne								
3.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:								
a)	w jednostkach powiązanych, w tym:								
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki								
	– inne długoterminowe aktywa finansowe								
b)	w pozostałych jednostkach, w tym:								
	– udziały lub akcje								
	– inne papiery wartościowe								
	– udzielone pożyczki								
	– inne długoterminowe aktywa finansowe								
4.	Inne inwestycje długoterminowe								
5.	Razem	255000				255000			0,00

3. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (pozyskanych w obrocie pierwotnym i wtórnym):

Grunty wieczysto użytkowane	Stan na pierwszy dzień roku obrot.	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrot.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia				
Wartość ogółem				
W tym – nie ujęta w bilansie				

4. Informacje o nie amortyzowanych / nie umarzanych przez jednostkę nieruchomościach i innych środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym – z tyt. leasingu) oraz o zmianach w tym zakresie w ciągu roku obrotowego (w miarę możliwości - podać również wartość):

brak danych

5. Dane o liczbie i wartości nominalnej posiadanych akcji, udziałów, obligacji itp. obcych:

Wyszczególnienie	Stan w roku obrotowym:			
	na pierwszy dzień - wartość	Na ostatni dzień		
		Wartość	ilość akcji - udziałów	% kapitału podstaw.
I. Udziały i akcje - razem, w tym::				
a) . . . .				
b) . . . .				
c) . . . .				
d) pozostałe				
II. Obligacje itp. – razem, w tym:				
a)				
b)				
c) pozostałe				
OGÓLEM: I + II				

6. Stan kapitałów (funduszy) własnych:

Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rez. z aktualizacji wyce. śr. trwał.	Pozostałe kapitały (fundusze) własne	Razem kapitały (fundusze) własne
Stan na początek okresu	1.048.093	576.903,88			1.624.996,88
Zwiększenia:	z zysku				
	inne				
Zmniejszenia:	pokrycie strat				
	inne	541.044,95			541.044,95
Stan na koniec okresu	1.048.093	35.858,93			1.083.951,93

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji i udziałów, w tym - uprzywilejowanych: wartość nominalna akcji wynosi: 0,50 zł

Wyszczególnienie	Stan w roku obrotowym:		
	na pierwszy dzień - wartość	na ostatni dzień	
		wartość	% akcji (udziałów)
I. Udziały (akcje) posiadane przez głównych właścicieli - razem, w tym::			
a) akcja serii B	10.593	10.593	1,0
b) akcja serii C	437.500	437.500	41,7
.c) akcja serii A	600.000	600.000	57,3
Wymienione akcje nie są uprzywilejowane			
II. Udziały (akcje) pozostałe			
OGÓŁEM: I + II	1.048.093	1.048.093	100,0 %

8. Zysk - stratę za poprzedni rok obrotowy (2017 r.) oraz za rok sprawozdawczy podzielono-sfinansowano (proponuje się podzielić - sfinansować) w sposób następujący:

Lp.	Kierunek / sposób podziału zysku - sfinansowania straty	Dokonany podział / sfinansowanie wyniku za rok poprzedni	Propozycja podziału – sfinansowania wyniku za rok sprawozdawczy
1	Kapitał zapasowy - celowy		
2	Kapitał rezerwowy - bieżący		
3	Na wypłaty dywidend		
4	Na ZFŚS		
5	Przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1888,39	18376,83
6	Umorzenie kapitału		
7	Dopłaty wspólników		
8	Darowizny na cele społecznie użyteczne itp.		
9	Inne		
	Razem	1888,39	18376,83

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na przestrzeni roku obrotowego:

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.	Na odłożony podatek dochodowy					
2	Na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					

Uwaga: szczegółowa specyfikacja do rezerwy na podatek odłożony (lp. 1) - w pkt. II.11.

10. Dane o stanie odpisów aktualizacyjnych na przestrzeni roku obrotowego:

Lp.	Odpisy aktualizacyjne - na:	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	Inwestycje długoterminowe					
2	Niechodliwe itp. zapasy					
3	Należności objęte postępowaniem ugodowym itp.					
4	Pozostałe należności					
5	Odsetki od powyższych należności					

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty (w tys. zł):

Zobowiązania długoterminowe	Razem - na		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
	początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	ponad 5 lat
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe						
2. Długoterminowe kredyty bankowe						
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	225.500	0,00				
Razem	225.500	0,00				

## 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		pierwszy dzień roku obrotowego	ostatni dzień roku obrotowego
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem,</b> w tym:	317.102,91	1.103,45
	a) przygotowanie (uruchomienie) nowej produkcji		
	b) wdrożenia programów komputerowych		
	c) czynsz opłacony z góry		
	d) opłaty nie dotyczące roku sprawozdawczego	2.302,91	961,67
	e) ubezpieczenia rzeczowe		141,78
	f) pozostałe	314.800	0,00
<b>2</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem</b> w tym:		
	a) dostawy wykonane, lecz nie zafakturowane		
	b) składki ubezpieczeniowe, nie będące zobowiązaniami		
	c) zaległe urlopy dot. roku sprawozdawczego		
	d) planowane nagrody jubileuszowe i odprawy		
	e) większe remonty		
	f) pozostałe		
<b>3</b>	<b>Przychody przyszłych okresów - razem</b> w tym:		
	a) zapłaty za przyszłe świadczenia		
	b) .....		
	c) ujemna wartość firmy		
	d) różnice z wyceny aportu		
	e) dotacje, subwencje, dopłaty itp.		
	f) pozostałe		

## 13. Zobowiązania bilansowe, zabezpieczone na majątku Jednostki :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		pierwszy dzień roku obrotowego	ostatni dzień roku obrotowego
	<b>OGÓŁEM, w tym:</b>		
1	hipotecznie na nieruchomościach		
2	pod zastaw towarów		
3	z tyt. ustanowienia sekwestru		
4	Inne		

## 14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej: nie wystąpiły



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kraj	Eksport	Razem
<b>A. Przychody ze sprzedaży itp.</b>				
1	Towary i materiały - razem <i>w tym - na rzecz Grupy Kapitałowej</i>			
2	Wyroby <i>w tym - na rzecz Grupy Kapitałowej</i>			
3	Usługi <i>w tym - na rzecz Grupy Kapitałowej</i>	18.000		18.000
4	Razem 1 + 2 + 3	18.000		18.000
5	Plus zmiana stanu produktów		x	
6	Koszt wł. sprzedaży wewnętrznej		x	
7	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY: 4 + 5 + 6</b>	<b>18.000</b>		<b>18.000</b>
8	Pozostałe przychody operacyjne			
9	Przychody finansowe			
10	Zyski nadzwyczajne			
11	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY I ZYSKI</b>	<b>18.000</b>		<b>18.000</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych (pkt.I.1):  
brak
3. Wyjaśnienie odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w pkt. I.10, lp.2:  
brak
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:  
brak
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) księgowego brutto - przedstawiono w poniższym zestawieniu.

L.p.	Treść	Znak	Kwota
1	Przychody księgowe	+	18.000
2	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle podatkowo nie powinny być wykazane (specyfikacja w załączniku):	+ -	
3	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (specyfikacja w załączniku)	-	
4	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych	+	

	(specyfikacja w załączniku)		
<b>5</b>	<b>Razem przychody podatkowe: 1 +, - 2 - 3 + 4</b>	<b>+</b>	<b>18.000</b>
6	Koszty księgowe razem	+	36.376,83
7	Korekta kosztów o kwoty, wykazane ze znakiem przeciwnym po stronie przychodów, bądź które podatkowo w ogóle nie powinny być wykazane (specyfikacja w załączniku):	+	
		-	
8	Minus - koszty księgowe przejściowo podatkowo nieuzasadnione (specyfikacja w załączniku)	-	
9	Minus - koszty księgowe trwale podatkowo nieuzasadnione (specyfikacja w załączniku)	-	
10	Plus koszty podatkowe, nie stanowiące kosztów księgowych (specyfikacja w załączniku)	+	
<b>11</b>	<b>Razem koszty uzyskania przychodów: 6 -7 -8 -9 + 10</b>	<b>+</b>	<b>36.376,83</b>
12	Podstawa opodatkowania brutto: 5 -11	=	<b>-18.376,83</b>
13	Odliczenia -doliczenia od-do podstawy opodatkowania itp. - razem	-	
	w tym:	+	
	a) strata z lat ubiegłych	-	
	b) ulgi z tyt. inwestycji	-	
	c) darowizny na cele społecznie użyteczne - do ..... % dochodu	-	
	d) przeznaczenie dochodu na cele statutowe	-	
	e) inne korekty podstawy opodatkowania	+	
		-	
14	Podstawa opodatkowania netto	=	
15	Podatek dochodowy od poz.14 x .....%	=	

Uwagi: .....

- Wyczerpanie wskazuje na poprawność ustalenia zmiany stanu produktów (w jednostkach, sporządzających porównawczy rachunek zysków i strat) brak
- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz wytworzonych na własne potrzeby środków trwałych i prac rozwojowych: nie wystąpił
- Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

L.p.	Wyszczególnienie	Ostatni rok obrotowy	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne	0,00	0,00
2	Środki trwałe	75.000	0,00
3	W tym – nakłady na ochronę środowiska		

- Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

L.p.	Wyszczególnienie	Zyski nadzwyczajne	Straty nadzwyczajne
1	Zdarzenia losowe		
2	Zaniechanie lub zawieszenie pewnego rodzaju działalności		
3	Upadłość lub ugoda bankowa, postępowanie układowe bądź naprawcze		
4	.....		

5	Pozostałe		
	Razem		

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

.....

11. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota do opodatko- wania	Kwota podatku
1	Zarachowane a nie zapłacone odsetki		
	- od należności		
	- od zobowiązań		
2	Różnice kursowe ujemne z wyceny bilansowej		
3	Różnice kursowe dodatnie z wyceny środków pien.		
4	Odliczenie straty z lat ubiegłych		
5	Pozostałe tytuły		
	R a z e m:		

Uwagi:

.....

.....

### III. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych)

1. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego: nie wystąpiły  
.....
2. Nabycie/sprzedaż udziałów (akcji) w Jednostkach zależnych i stowarzyszonych: nie wystąpiły  
.....
3. Odsetki uzyskane z papierów wartościowych: nie wystąpiły  
.....
4. Przyczyny występujących niezgodności pomiędzy zmianami bilansowymi a zmianami stanu tych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

1) Zmiana stanu należności netto	387.748,95
-wykazana w r-ku przepływów pieniężnych w poz. A.II.7	164,85
-wynikająca z bilansu	387.913,80
Różnica stanowi wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	387.748,95
2) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek, kredytów i obligacji)	(26.681,78)
-wykazana w r-ku przepływów pieniężnych w poz. A.II.8	82.161,11
-wynikająca z bilansu	(108.842,89)
Różnica stanowi wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	(191.004,00)
3) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	314.800,00
- wykazana w r-ku przepływów pieniężnych w poz. A.II.9	1199,46
-wynikająca z bilansu	315.999,46
Różnica stanowi wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	314.800,00

### IV. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIACH ITP. ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych:

L.p	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
		poprzedzającym	obrotowym
1	Administracja	0	0
2	Pracownicy podstawowi	0	0
3	Pracownicy pozostali	0	0
	Razem	0	0

Brak pracowników etatowych w spółce.

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku (i udziałem w dywidendach), wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

L.p	Wyszczególnienie	Kwota w roku z tytułu:		Razem
		wynagrodzeń	dywidend oraz udziału w zysku	
1	Członkowie organów zarządzających			
2	Członkowie organów nadzorujących			

3. Pożyczki i zaliczki (na cele inne, niż zakupy i koszty podróży) oraz inne świadczenia udzielone członkom organów zarządzających i organów nadzorujących spółek handlowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Udzielono w bieżącym roku obrot.	Spłacono w bieżącym roku obrot.	Stan na koniec roku obrot.
	<b>A/ Zarząd</b>				
1	Pożyczki				
2	Zaliczki				
3	Inne świadczenia				
	<b>B/ Rada Nadzorcza</b>				
1	Pożyczki				
2	Zaliczki				
3	Inne świadczenia				

Wskazanie warunków oprocentowania i terminów spłaty: nie wystąpiły.

.....

.....

4. W jednostce transakcje (z wyjątkiem wypłat wynagrodzeń osobom fizycznym, wynikających z umów-zlecenia i o dzieło) z członkami zarządu i organami nadzorczymi oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których osoby te są właścicielami, znaczącymi udziałowcami lub akcjonariuszami:

- nie występują\*
- występują\*; dane o tych transakcjach podajemy w załączniku nr

## V. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH LICZBOWYCH

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: brak informacji
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym
3. W roku obrotowym nie\* miały miejsca/e zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym - metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
4. Inne informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy : nie wystąpiły
5. Informacje liczbowe o rozliczeniu dokonanego w roku obrotowym połączenia przedstawiamy w załączniku nr .

Nie nastąpiło w roku obrotowym połączenie spółek.

## VI. INFORMACJE O NIE\*MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

1. Stwierdza się, że nie\* występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie\* zawiera korekt/y z tym związane.
2. Opis niepewności: .....
3. Opis podejmowanych lub planowanych przez Jednostkę działań, mających na celu wyeliminowanie niepewności: .....
4. Inne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: w roku obrotowym 2018 podjęto uchwałę, której dotyczyło wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w Spółce BOA.

\*  
\*      \*

Warszawa, dnia 25 marca 2019 r.

Sporządził:

**KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:**

Główny Księgowy  
Ryszard Fryszkowski  
nazwisko i imię

.....  
podpisy

telefon nr: 601967060