

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU**

Część 1

- | | |
|---|--------------------------|
| 1. Spółka powstała z połączenia lub podziału spółek. | Nie dotyczy |
| 2. W skład jednostki wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe | Nie dotyczy |
| 3. Zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków | Nie wystąpiły |
| 4. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje poręczenia, także wekslowe: | Nie wystąpiły |
| 5. Dane o stanie rezerw wg celów ich utworzenia
na badanie 10 000 zł | utworzono rezerwę |
| 6. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności | Nie wystąpiły |
| 7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe | Nie dotyczy |
| 8. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | Nie dotyczy |
| 9. Wysokość odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych: | Nie wystąpiły |
| 10. Informacje o przychodach i kosztach działalności zaniechanej | Nie wystąpiły |
| 11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym | Nie wystąpiły |
| 12. Występujące zagrożenie w zakresie kontynuowania działalności oraz warunki, jakie muszą być spełnione, aby zagrożenie zostało usunięte. | Nie dotyczy |
| 13. Inne informacje, niż wymienione powyżej, które w istotny sposób mogą wpływać na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego | Nie dotyczy |

Część 2

1. Struktura własności kapitału podstawowego :

NAZWA	KAPITAŁ PODSTAWOWY
Suma	525 000,00 zł (525 000 akcji o wartości 1 zł każda)

Wszystkie akcje serii A i B z imiennych zostały zamienione na akcje zwykłe na okaziciela uchwałą zarządu z dnia 19 września 2017 r.

1. Inwestycje długoterminowe

BO 0,00zł

+ zakup w jednostkach powiązanych 0,00

+ pożyczki dla jednostek powiązanych 0,00 zł

+ zakup w innych jednostkach 0,00 zł

BZ 0,00 zł,

2. Wynik finansowy w 2018 roku wyniósł netto -minus 1 055 577,20

3. Podział zobowiązań:

Zobowiązania do 1-go roku to:

- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych 0,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług wobec jednostek niepowiązanych 14961,11 zł,
- zobowiązanie inne 75,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 42 259,06 zł,
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń 59 654,77zł,
- zobowiązanie powstałe wobec jednostek powiązanych 0,00 zł,
- kredyty i pożyczki 0,00 zł.

Zobowiązania powyżej 1 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania powyżej 1-3 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania powyżej 3-5 roku (długoterminowe) to: 0,00 zł

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tyt. emisji obligacji : 0,0 zł

4. Spółka nie posiada zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

5. Podział należności i inwestycji

- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych 0,00 zł
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach pozostałych 0,00 zł
- należności z tytułu dostaw i usług 190 418,68 zł
- należności publicznoprawne 1205,59 zł
- inne 3609,48 zł

6. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami na dzień 31.12.2018r. w jednostkach powiązanych (w zł):

Brak

7. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami na dzień 31.12.2018r. w jednostkach niepowiązanych (w zł):

Brak

8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe , środki trwałe, rezerwy

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Koszty przełomu roku	210,91 zł	311,00 zł
Koszty bieżącego okresu niezafakturowane na koniec roku	0,00 zł	0,00 zł
Rezerwy	8 800,00 zł	10 00,00 zł

Rzeczowe Aktywa Trwałe i Wnip - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu : - zakupu nowych środków trwałych	Zmniejszenia wartości Początkowej	Stan na koniec roku obrotowego

Środki trwałe i Wnip razem :	74 650,62	0,00	0,00	74 650,62
z tego :	9 650,62	0,00	0,00	9 650,62
1) inne środki trwałe	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
2) wartości niematerialne i prawne				

- umorzenie środków trwałych i wnip :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń : - dotychczasowych - z tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem :	42 150,58	32 499,96	0,00	74 650,54
z tego :	9 650,62	0,00	0,00	9 650,62
1) inne środki trwałe	32 499,96	32 499,96	0,00	64 999,92
2) wartości niematerialne i prawne				

9. Brak grup zobowiązań na majątku jednostki.

10. Brak zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń.

11. Struktura rzeczowa i terytorialna działalności

Struktura terytorialna UE- 650 086,42 zł

Sprzedaż krajowa 0 000,00 zł

Sprzedaż poza UE 0,00 zł

12. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

14. Propozycja pokrycia straty:

Zarząd proponuje pokrycie straty zyskiem z przyszłych okresów.

15. Spółka nie tworzy rezerw na podatek dochodowy.

16. Nie było zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.

17. Średni stan zatrudnienia w 2018r. wynosi 7 osób na podstawie umów o pracę i 5 osób na umowy cywilnoprawne.

Wyszczególnienie	Przec. liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Z tego	
		kobiety	mężczyźni
Ogółem pracownicy	12	2	10
z tego:	12	2	10
pracownicy umysłowi	12	2	10
pracownicy fizyczni	0	0	0
uczniowie	0	0	0
osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0	0
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0

Spółka wypłaciła wynagrodzeń tytułu pełnienia funkcji w zarządzie osobom fizycznym w wysokości -240 000,0 zł

18. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne z poszczególnych rodzajów działalności za 2018r. kształtowały się następująco:

przepływy z działalności operacyjnej -1 054 300,85 zł (za rok 2017:-1 008 652,51 zł)

przepływy z działalności inwestycyjnej 0,00 zł (za rok 2017:4 396,96 zł)

przepływy z działalności finansowej 0,00 zł (za rok 2017: 3 126 288,00 zł)

Wynik netto wykazany w pozycji przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie -1 055 577,20 zł został skorygowany o wartości:

- zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 5563,79 zł,
- zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych w kwocie – minus 100,09 zł,

- zmianę stanu należności - minus 37887,31 zł,
- zmiana stanu rezerw 1200 zł
- korekta amortyzacji 32499,96 zł

Na wartość przepływów z działalności inwestycyjnej składały się:

- wydatki na aktywa finansowe 0,00 zł,
- inne wpływy inwestycyjne 0,00 zł,
- wydatki na nab. aktywów finansowych w jednostkach pozostałych 0,00 zł,
- inne wydatki inwestycyjne 0,00 zł,
- zakup środków trwałych 0,00 zł.

Składowe przepływów z działalności finansowej to:

- wpływy z tyt. emisji akcji 0,00 zł

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Stan na dzień		Zmiany /+,/-/
	01.01.2018	31.12.2018	
Środki pieniężne ogółem	2 221 261,02	1 166 960,17	-1 054 300,85
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku	2 221 261,02	1 166 960,17	-1 054 300,85
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00

19. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym :

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

20. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Brak

21. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Według stanu na dzień kończący okres rachunkowy oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego wobec Spółki nie jest prowadzone żadne postępowanie upadłościowe, układowe lub likwidacyjne.

22. Zgodnie z paragrafem 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych – Dz. U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm., instrumenty finansowe zakwalifikowane zostały następująco:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – nie dotyczy ,
- pożyczki udzielone i należności własne ,

- aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności – brak,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – brak.

23. Kursy do wyceny bilansowej :

-kurs GBP na dzień bilansowy przyjęty do wyceny to 31.12.2018 – 4,7895 zł

-kurs EURO na dzień bilansowy przyjęty do wyceny to 31.12.2018 – 4,3000 zł

24. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi -10 000 zł netto

AKTYWA FINANSOWE

Charakterystyka instrumentów finansowych

RYZYSKO KREDYTOWE - MAKSYMALNA KWOTA STRATY, NA JAKĄ NARAŻONA JEST JEDNOSTKA		
Lp	Wyszczególnienie	Maksymalna strata
1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00
1.1	- instrumenty pochodne	0,00
1.2	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
1.3	- pożyczki	0,00
1.4	- dłużne papiery wartościowe	0,00
1.5	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00
2.1	- pożyczki	0,00
2.2	- dłużne papiery wartościowe	0,00
2.3	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
3.1	- pożyczki	0,00
3.2	- dłużne papiery wartościowe	0,00
3.3	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00
4.1	- jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00
4.2	- pożyczki	0,00
4.3	- dłużne papiery wartościowe	0,00
4.4	- inne aktywa narażone na ryzyko kredytowe	0,00
5.	Należności z tytułu dostaw i usług	190 418,68
6.	Pozostałe należności	4 815,07

7.	Zobowiązania warunkowe	0,00
	Razem	195 233,75

PRZYCHODY FINANSOWE – ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizują	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	- inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa	10 307,74	0,00	0,00	0,00	0,00	10 307,74
Razem		10 307,74	0,00	0,00	0,00	0,00	10 307,74

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym :

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany kursów walutowych, z uwagi na dokonywane przez Spółkę transakcje z zagranicznymi kontrahentami. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko finansowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako możliwość niewywiązania się ze zobowiązań przez dłużników Spółki. Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe głównie w dwóch obszarach związanych z:

- należnościami od odbiorców
- środkami pieniężnymi

Za zarządzaniem ryzykiem kredytowym w Spółce odpowiedzialny jest Zarząd, który na bieżąco monitoruje głównych kontrahentów oraz rynek, na którym Spółka świadczy usługi.

Ryzyko płynności

Spółka nie identyfikuje ryzyka w tym zakresie.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Na dzień 31.12.2018 r. Spółka nie była stroną walutowego kontraktu terminowego, ani innego kontraktu terminowego.