

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
„INBOOK” SPÓŁKA AKCYJNA
UL. ROŻDZIŃSKIEGO 11, 41-308 DĄBROWA GÓRNICZA
NIP: 629-21-95-774 REGON 277501658
za okres 01.01.2018 - 31.12.2018



SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
Bilans.....	13
Rachunek zysków i strat.....	16
Rachunek przepływów pieniężnych.....	17
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	18
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	20

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Sprawozdanie finansowe „INBOOK” Spółki Akcyjnej, z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, ul. Roździeńskiego 11** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.
- 2. Przedmiotem podstawowej działalności spółki jest:**
 - a. sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - b. sprzedaż detaliczna zegarków, zegarów i biżuterii prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
 - c. działalność fotograficzna.
- 3. Spółka zarejestrowana** jest w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000310188
- 4. Informacja o okresie działalności.**

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.
- 5. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje**
- 6. Okres** od 01.01.2018 do 31.12.2018
- 7. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;**

Nie dotyczy
- 8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;**

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 9. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);**

Nie dotyczy
- 10. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości)**

I. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2018 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

A. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach w cenie nabycia, wytworzenia lub wartości godziwej wniesionego aportu. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje metodę liniową.

Oprócz weryfikacji stawek amortyzacyjnych, na każdy kolejny dzień bilansowy, Spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne składniki.

W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż nieumorzona wartość, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 1.500 zł
- cena nabycia aktywów od 1.500,- do 3.500,- zł
- cena nabycia aktywów powyżej 3.500 zł.
- **Przedmioty o wartości początkowej poniżej 1.500,- zł** - Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej. Wyjątek stanowią środki trwałe zaliczane do grupy 4, podgrupy 49, rodzaju 491 „Zespoły komputerowe” Klasyfikacji Środków Trwałych, do których nie ma zastosowania uproszczony sposób umorzenia ich wartości początkowej, gdy jej wartość mieści się w przedziale od 1.500 zł do 3.500 zł.
- **Do środków trwałych** Spółka zalicza aktywa, których cena nabycia przekracza 1.500,- zł i odpowiednio:

- **Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 1.500,- zł a 3.500,- zł** wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W miesiącu następnym po miesiącu oddania środka trwałego do używania dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.
- **Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,- zł** wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje metodę liniową.

Oprócz weryfikacji stawek amortyzacyjnych, na każdy kolejny dzień bilansowy, Spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż nieumorzona wartość środka trwałego, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Spółka nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

Inwestycje w obcym środku trwałym, pod datą ich przekazania do używania kwalifikuje się do tej grupy „Klasyfikacji środków trwałych”, w której dana inwestycja jest poczyniona.

C. Środki trwałe w budowie

Na każdy kolejny dzień bilansowy spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż ujęta w księgach wartość środka trwałego w budowie, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów. Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

D. Rzeczowe aktywa obrotowe

• Metody prowadzenia ewidencji

Spółka stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

- materiały - ewidencja ilościowo-wartościowa,
- towary handlowe - ewidencja ilościowo-wartościowa,

- **Wycena na dzień nabycia**

Spółka wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób:

- materiały - cena zakupu,
- towary handlowe - cena nabycia,

Dla potrzeb kalkulacji rzeczywistego kosztu wytworzenia usług Spółka przyjęła, iż wszystkie ponoszone w danym okresie sprawozdawczym koszty pośrednie uznawane są w całości za element kosztu wytworzenia usług.

- **Metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych**

Spółka stosuje następujące metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- materiały - metoda „pierwsze weszło pierwsze wyszło”,
- towary handlowe - szczegółowa identyfikacja,

- **Wycena na dzień bilansowy**

Spółka wyceniła wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień bilansowy w następujący sposób:

- materiały - nie wystąpiły,
- towary handlowe - cena nabycia,

E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Spółka wykazała swoje należności krótkoterminowe w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące.

Należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły należności umorzone.

F. Zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań finansowych)

Spółka wykazała swoje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.

W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.

G. Inwestycje

Spółka dokonuje podziału inwestycji na krótkoterminowe i długoterminowe. Zgodnie z ustawą o rachunkowości zaklasyfikowane zostały do:

- aktywów trwałych - inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne,
- aktywów obrotowych - inwestycje mające postać aktywów pieniężnych.

Pozostałe inwestycje rzeczowe zaliczane są do aktywów trwałych lub obrotowych w zależności od przewidywanego czasu posiadania i osiągnięcia korzyści ekonomicznych (jeżeli przewidywany okres dysponowania tymi aktywami nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do aktywów obrotowych lub trwałych (płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).

- **Wycena inwestycji na dzień ich nabycia albo powstania**

Spółka wycenia inwestycje (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień ich nabycia lub powstania wg ceny nabycia lub wg ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- **Metody ustalania wartości rozchodu inwestycji**

Spółka stosuje następujące metody ustalania wartości rozchodu składników inwestycji uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia:

środki pieniężne na rachunku walutowym - metoda FIFO,

akcje, udziały i inne papiery wartościowe - metoda FIFO,

pozostałe inwestycje - metoda FIFO.

- **Wycena inwestycji na dzień bilansowy**

Spółka wyceniła wartość inwestycji (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) inwestycje krótkoterminowe - wg niższej z dwóch wartości - ceny nabycia lub wartości rynkowej, natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których nie istnieje aktywny rynek - wycenia się wg określonej w inny sposób wartości godziwej.
- 2) inwestycje długoterminowe - według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

H. Instrumenty finansowe

Posiadane przez jednostkę aktywa finansowe mogą być zaliczone do jednej z grup tematycznych:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- 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, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu

kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do grupy tej zalicza się także wszystkie instrumenty pochodne, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami. Nie stanowi utraty kontroli przez jednostkę wydanie lub sprzedaż aktywów finansowych, jeżeli jednostka:

- ma prawo do odkupu takich aktywów lub jako pierwsza może odmówić odkupu, a cena odkupu różni się od wartości godziwej aktywów na dzień odkupu, albo aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku,
- ma prawo lub jest zobowiązana do odkupu lub umorzenia wydanych aktywów na warunkach zapewniających innej jednostce (przyjmującej aktywa) zwrot w wysokości, jaką jednostka ta mogłaby uzyskać, udzielając pożyczki zabezpieczonej przyjętymi aktywami,
- ponosi zasadnicze ryzyko związane z wydanymi aktywami, jakby była ich posiadaczem, w wyniku nabycia bezwarunkowej opcji sprzedaży tych aktywów, a aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku.

Wycena na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych jest niezależna od tego, do której grupy dany składnik aktywów zostanie zaliczony.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to znaczy w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględniać należy poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Każda następna wycena, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, uzależniona jest już od zaliczenia aktywów finansowych do jednej z opisanych powyżej grup:

1. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie

Spółka by poniosła, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba, że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie ustalona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w cenie nabycia.

Skutki tej okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2. Pożyczki udzielone i należności własne, jeżeli ich nominalna łączna kwota na dzień bilansowy przekroczy 10% sumy bilansowej wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności, czy też nie. W innym przypadku wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. niespłacony kapitał powiększony o należne, już zapadłe i wymagające zapłaty odsetki pomniejszony o ewentualny odpis aktualizujący.

Skutki tej okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

I. Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- 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 - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

J Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

K. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

L. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

Kapitał akcyjny Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz z nadwyżek powstałych z tytułu różnicy w cenie emisyjnej i nominalnej emitowanych akcji.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje skutki przeszacowania majątku trwałego Spółki.

Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują inne tytuły.

Ł. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

M. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

II. Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Wynik na działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:

- sprzedaż usług krótkoterminowych,
- sprzedaż towarów handlowych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym. Koszty działalności operacyjnej w rachunku zysków i strat przedstawione są w układzie rodzajowym (koszty zakupu materiałów, energii, usług obcych, towarów, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, świadczenia na rzecz pracowników, amortyzację, pozostałe koszty), z uwzględnieniem zmiany stanu produktów. Obejmują wartość sprzedanych produktów

(usług), towarów i materiałów powiększonych o całość poniesionych w roku obrotowym kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Pozostała działalność operacyjna obejmuje przychody i koszty w sposób pośredni związane (wynikające) z działalności podstawowej, nie stanowiące jej zasadniczego przedmiotu funkcjonowania. Przykładowo są to: zysk lub strata na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych, koszty sądowe, otrzymane bądź zapłacone odszkodowania.

Wynik na działalności finansowej

Wynik z operacji finansowych stanowi różnicę między:

- przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- a
- kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art.28 ust.4 i ust. 8 pkt 2 ustawy.

Działalność finansowa obejmuje lokowanie (inwestowanie) posiadanych przez Spółkę środków poza podstawową prowadzoną przez nią działalnością oraz zawiera skutki finansowe powodowane zmianami kursów walutowych i korzystaniem z zewnętrznego finansowania.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi, a stratami nadzwyczajnymi.

Zdarzenia nadzwyczajne obejmują zdarzenia trudne do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. W Spółce w 2018 roku zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za 2018 rok 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.

Spółka osiągnęła dodatni wynik: zysk.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto składają się: podatek dochodowy od osób prawnych, odroczony podatek dochodowy. Odroczony podatek w rachunku zysków i strat

stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.

Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedaży;
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz aktywów finansowych;
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitałach własnych prezentuje dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na kapitały własne.

Źródłem zwiększenia wielkości kapitału własnego był wynik (zysk) roku bieżącego.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku

W Spółce nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Wydarzenia po dniu bilansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Dąbrowa Górnicza, 8 maj 2019 r.

Sporządziła: Dorota Saczyńska-Włodarczyk

Prezes Zarządu

Sporządzony na dzień: 31.12.2018

BILANS - AKTYWA				
		w złotych		w złotych
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
1	2	3	4	5
	A. Aktywa trwałe		284 490,14	923 785,77
	I. Wartości niematerialne i prawne	1, 1A	148 316,08	188 719,44
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1B		
	2. Wartość firmy	1C		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		148 316,08	188 719,44
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	57 664,93	87 197,33
	1. Środki trwałe		57 664,93	87 197,33
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		47 908,77	73 535,33
	c) urządzenia techniczne i maszyny		9 756,16	13 662,00
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe			
	2. Środki trwałe w budowie			
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
	III. Należności długoterminowe			550 000,00
	1. Od jednostek powiązanych			
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Od pozostałych jednostek			550 000,00
	IV. Inwestycje długoterminowe	3	56 018,13	90 000,00
	1. Nieruchomości			
	2. Wartości niematerialne i prawne			
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	3A	56 018,13	90 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		56 018,13	90 000,00
	– udziały lub akcje		56 018,13	90 000,00
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– 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		22 491,00	7 869,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		22 491,00	7 869,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
	B. Aktywa obrotowe		1 345 811,29	832 092,11
	I. Zapasy		332 440,55	269 092,96
	1. Materiały			
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary		332 411,71	269 058,14
	5. Zaliczki na dostawy		28,84	34,82
	II. Należności krótkoterminowe		657 361,85	199 253,48
	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		657 361,85	199 253,48
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		74 400,45	189 754,59
	– do 12 miesięcy		74 400,45	189 754,59
	– powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		5 923,74	9 498,89
	c) inne		577 037,66	
	d) dochodzone na drodze sądowej			
	III. Inwestycje krótkoterminowe		353 491,61	360 990,39
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		353 491,61	360 990,39
	a) w jednostkach powiązanych			
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach		1,00	1,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1,00	1,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		353 490,61	360 989,39
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		233 490,61	208 989,39
	– inne środki pieniężne		120 000,00	152 000,00
	– inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13A	2 517,28	2 755,28
	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
	D. Udziały (akcje) własne		8 908,75	8 908,75
	Aktywa razem		1 639 210,18	1 764 786,63

Miejsce i data sporządzenia: Dąbrowa Górnicza 08.05.2019

Podpis osoby sporządzającej

Nazwa jednostki: Inbook S.A.

41-308 Dąbrowa Górnicza ul. Roździeńskiego 11
NIP 629-21-95-274

Sporządzony na dzień: 31.12.2018

w złotych

w złotych

BILANS - PASYWA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
1	2	3	4	5
A. Kapitał (fundusz) własny			1 032 122,45	983 013,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6, 6A	679 783,00	679 783,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		7A	417 350,65	117 350,65
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		7B		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		7C		300 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
- na udziały (akcje) własne				300 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-114 120,09	-169 764,05
VI. Zysk (strata) netto			49 108,89	55 643,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			607 087,73	781 773,07
I. Rezerwy na zobowiązania			37 477,00	5 835,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9A	1 983,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		9		
- długoterminowa				
- krótkoterminowa				
3. Pozostałe rezerwy		9	35 494,00	5 835,22
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			35 494,00	5 835,22
II. Zobowiązania długoterminowe		10		213 231,00
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek				213 231,00
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				213 231,00
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne				
III. Zobowiązania krótkoterminowe		10	567 810,73	559 706,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			567 810,73	559 706,85
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe			213 231,00	1,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			214 518,07	427 912,05
- do 12 miesięcy			214 518,07	427 912,05
- powyżej 12 miesięcy				
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			67 010,52	34 028,75
h) z tytułu wynagrodzeń			9 700,00	700,40
i) inne			63 351,14	97 064,65
4. Fundusze specjalne				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		13B	1 800,00	3 000,00
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1 800,00	3 000,00
- długoterminowe			600,00	1 800,00
- krótkoterminowe			1 200,00	1 200,00
Pasywa razem			1 639 210,18	1 764 786,63

Miejsce i data sporządzenia: Dąbrowa Górnicza 08.05.2019

Podpis osoby sporządzającej

Nazwa jednostki: Inbook S.A.
41-308 Dąbrowa Górnicza ul. Roździeńskiego 11
NIP 629-21-95-274

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres: 01.01.2018 do 31.12.2018

		w złotych		w złotych	
LP.	Wyszczególnienie	Nr noty	Rok bieżący	Rok ubiegły	
1	2	3	4	5	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		4 969 276,02	5 076 467,40	
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	II.1A	6 100,00	91,00	
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	II.1A	4 963 176,02	5 076 376,40	
B.	Koszty działalności operacyjnej	II.2	4 932 748,65	5 065 198,17	
I.	Amortyzacja		69 935,76	86 339,64	
II.	Zużycie materiałów i energii		75 355,94	86 820,30	
III.	Usługi obce		941 846,33	977 105,67	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		7 163,00	1 172,00	
-	podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia		268 226,63	175 931,00	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		22 708,71	9 249,14	
-	emerytalne			4 735,24	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 866,53	7 423,59	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 542 645,75	3 721 156,83	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		36 527,37	11 269,23	
D.	Pozostałe przychody operacyjne		71 340,55	24 991,21	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje		1 200,00	2 010,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne		70 140,55	22 981,21	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		59 424,92	14 803,20	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		26 764,38		
III.	Inne koszty operacyjne		32 660,54	14 803,20	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		48 443,00	21 457,24	
G.	Przychody finansowe		22 861,88	37 307,32	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			40,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			40,00	
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:		22 861,88	35 311,62	
-	od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			1 955,70	
-	w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe		34 834,99	894,60	
I.	Odsetki, w tym:		75,92	114,95	
-	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			454,76	
-	w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		33 981,87		
IV.	Inne		777,20	324,89	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		36 469,89	57 869,96	
J.	Podatek dochodowy		-12 639,00	2 226,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		49 108,89	55 643,96	

Miejsce i data sporządzenia: Dąbrowa Górnicza 08.05.2019

Podpis osoby sporządzającej

Nazwa jednostki: Inbook S.A.
41-308 Dąbrowa Górnicza ul. Roździeńskiego 11
NIP 629-21-95-274

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2018 r		w złotych	w złotych
	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	983 013,56	927 369,60
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
la.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	983 013,56	927 369,60
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	679 783,00	679 783,00
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	679 783,00	679 783,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	117 350,65	117 350,65
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	300 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	300 000,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	417 350,65	117 350,65
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)		
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	300 000,00	300 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-300 000,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	300 000,00	
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		300 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-114 120,09	-169 764,05
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55 643,96	32 471,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	55 643,96	32 471,72
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	55 643,96	32 471,72
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	55 643,96	32 471,72
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-169 764,05	-202 235,77
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-169 764,05	-202 235,77
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-55 643,96	-32 471,72
	- pokrycie zyskiem	-55 643,96	-32 471,72
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-114 120,09	-169 764,05
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-114 120,09	-169 764,05
6.	Wynik netto	49 108,89	55 643,96
a)	zysk netto	49 108,89	55 643,96
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 032 122,45	983 013,56
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 032 122,45	983 013,56

Miejsce i data sporządzenia: Dąbrowa Górnicza 08.05.2019

Podpis osoby sporządzającej

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2018 do 31.12.2018

(metoda pośrednia)

w złotych

w złotych

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	49 108,89	55 643,96
II.	Korekty razem	-66 578,77	8 424,32
1.	Amortyzacja	69 935,76	86 339,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24 010,77	-1 500,94
5.	Zmiana stanu rezerw	31 641,78	-24 734,37
6.	Zmiana stanu zapasów	-63 347,59	-52 941,60
7.	Zmiana stanu należności	91 891,63	-178 217,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-205 127,12	177 664,37
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 584,00	1 814,22
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-17 469,88	64 068,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		28 590,94
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:		28 590,94
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		28 590,94
-	zbycie aktywów finansowych		28 590,94
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		6 398,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 398,00
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.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		22 192,94
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	10 824,22	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	10 824,22	
II.	Wydatki	853,12	
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.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	75,92	
9.	Inne wydatki finansowe	777,20	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 971,10	
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-7 498,78	86 261,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 498,78	86 261,22
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	360 989,39	274 728,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	353 490,61	360 989,39
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia: Dąbrowa Górnicza 08.05.2018

Podpis osoby sporządzającej

Lp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy
Ustęp I.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH
Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY
Nota 2	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)
Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH
Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)
Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota 3	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 3A	ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
Nota 4	PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA
Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO
Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW
Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO
Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH
Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO
Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY
Nota 9	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE
Nota 10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA
Nota 11	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
Nota 12A	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)
Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)
Nota 14	SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 14A	SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA
Nota 15	SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ
Nota 15A	ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ
Ustęp Ia.	OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.1	KLASYFIKACJA AKTYWÓW DO GRUP INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.2	WYCENA AKTYWÓW ZALICZANYCH DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
Ustęp Ia.3	INSTRUMENTY FINANSOWE ZABEZPIECZAJĄCE
Ustęp II.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.
Nota II.1A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG I TOWARÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)
Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG
Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE
Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ
Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH
Nota II.6.B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH
Nota II.7	KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNY ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
Nota II.8	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM
Nota II.9	NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA
Nota II.10	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYŻAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
Ustęp IV.	WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Ustęp V.	UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE
Ustęp VI.	Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości
Ustęp VII.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ
Ustęp VIII.	INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK
Ustęp IX.	ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI
Ustęp X.	POOSTAŁE INFORMACJE

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNiP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu								
b)	zwiększenia z tytułu:				987 474,83		987 474,83		987 474,83
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								
	- zakupy gotowych wnip								
	- aport, darowizna								
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								
	- aktualizacja wartości								
	inne				987 474,83		987 474,83		987 474,83
c)	zmniejszenia z tytułu:								
	- sprzedaż								
	- likwidacja								
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu				987 474,83		987 474,83		987 474,83
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				798 755,39		798 755,39	x	798 755,39
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:				40 403,36		40 403,36	x	40 403,36
	- amortyzacja				40 403,36		40 403,36	x	40 403,36
	- aktualizacja wartości							x	
	- inne							x	
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:							x	
	- sprzedaż							x	
	- likwidacja							x	
	- aktualizacja wartości							x	
	- inne							x	
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu				839 158,75		839 158,75	x	839 158,75
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				148 316,08		148 316,08		148 316,08

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	148 316,08	188 719,44
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	148 316,08	188 719,44

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
	Razem				

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, tj. przez lat.

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-					
-					
-					
-					
-					
-					
	Razem				

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, nie dotyczy

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu		256 265,65	494 723,98	72 400,00	17 808,12			841 197,75
b)	zwiększenia, z tytułu:								
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								
	- zakup gotowych środków trwałych								
	- aport, darowizna								
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
c)	zmniejszenia, z tytułu:								
	- sprzedaż								
	- likwidacja								
	- darowizna, aport								
	- aktualizacja wartości								
	- inne								
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		256 265,65	494 723,98	72 400,00	17 808,12			841 197,75
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		182 730,32	481 061,98	72 400,00	17 808,12	x	x	754 000,42
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:		25 626,56	3 905,84			x	x	29 532,40
	- amortyzacja		25 626,56	3 905,84			x	x	29 532,40
	- aktualizacja wartości						x	x	
	- inne						x	x	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:						x	x	
	- sprzedaż						x	x	
	- likwidacja						x	x	
	- darowizna, aport						x	x	
	- aktualizacja wartości						x	x	
	- inne						x	x	
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu		208 356,88	484 967,82	72 400,00	17 808,12	x	x	783 532,82
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu		47 908,77	9 756,16					57 664,93

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	57 664,93	87 197,33
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
-	leasing finansowy		
-			
	Razem	57 664,93	87 197,33

Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu		

Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	

Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
-			
-			
	Razem		

Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczystie		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	30 260,00	30 260,00
-	od jednostek powiązanych		
-	od jednostek pozostałych	30 260,00	30 260,00
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:		
-	środki transportu		
-	urządzenia techniczne i maszyny		
-	pozostałe środki trwałe		
-			
	Razem	30 260,00	30 260,00

Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	Zwiększenia		
a	poniesione nakłady inwestycyjne		
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
3	Zmniejszenia		
a	przekazanie na środki trwałe		
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f			
	Stan na koniec okresu		

Nota 3	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH							
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	w pozostałych jednostkach		
	Stan na początek okresu		90 000,00					90 000,00
a)	Zwiększenia (tytuły):							
	- zakup							
	- aport, nieodpłatne otrzymanie							
	- udzielenie pożyczki							
	- aktualizacja wartości							
	- odpisy aktualizujące							
	- inne							
b)	Zmniejszenia (tytuły):		33 981,87					33 981,87
	- sprzedaż							
	- spłata pożyczki							
	- wniesienie aportem							
	- aktualizacja wartości		33 981,87					33 981,87
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych							
	- odpisy aktualizujące							
	- inne							
	Stan na koniec okresu		56 018,13					56 018,13

Nota 3A ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa	Razem
a)	w jednostkach powiązanych - stan na początek okresu	90 000,00				90 000,00
b)	zwiększenia (tytuły):					
	- zakup					
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					
	- udzielenie pożyczki					
	- aktualizacja wartości					
	- odpisy aktualizujące					
	- inne					
c)	zmniejszenia (tytuły):	33 981,87				33 981,87
	- sprzedaż					
	- spłata pożyczki					
	- wniesienie aportem					
	- aktualizacja wartości	33 981,87				33 981,87
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					
	- odpisy aktualizujące					
	- inne					

d)	w jednostkach powiązanych - stan na koniec okresu	56 018,13				56 018,13
e)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na początek okresu					
f)	zwiększenia (tytuły):					
	- zakup					
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					
	- udzielenie pożyczki					
	- aktualizacja wartości					
	- odpisy aktualizujące					
	- inne					
g)	zmniejszenia (tytuły):					
	- sprzedaż					
	- spłata pożyczki					
	- wniesienie aportem					
	- aktualizacja wartości					
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					
	- odpisy aktualizujące					
	- inne					
h)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - stan na koniec okresu					
i)	od pozostałych jednostek - stan na początek okresu					
j)	zwiększenia (tytuły):					
	- zakup					
	- aport, nieodpłatne otrzymanie					
	- udzielenie pożyczki					
	- aktualizacja wartości					
	- odpisy aktualizujące					
	- inne					
k)	zmniejszenia (tytuły):					
	- sprzedaż					
	- spłata pożyczki					
	- wniesienie aportem					
	- aktualizacja wartości					
	- reklasyfikacja do krótkoterminowych					
	- odpisy aktualizujące					
	- inne					
l)	od pozostałych jednostek - stan na koniec okresu					
m)	długoterminowe aktywa finansowe - stan na koniec okresu	56 018,13				56 018,13

Nota 4 PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB PRAWA							
Lp.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe				Razem
			świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość					
		wartość					
2.	Zwiększenia	ilość					
		wartość					
3.	Zmniejszenia	ilość					
		wartość					
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
		wartość					

Nota 5A	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)		
-	na należności		
-	na odsetki od należności		
-	konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
-	zasądzonych kosztów sądowych		
-	wniesione aportem		
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy		
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem		
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)		
-	zapłata należności		
-	zapłata odsetek od należności		
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
-	umorzenie należności		
-	umorzenie i spisanie odsetek od należności		
-	odpisanie należności jako nieściągalnych		
-	spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
-	uznanie za zbędne		
-			
	Stan na koniec okresu		

Nota 5B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
a)	zwiększenia (z tytułu)	6 336,48	
-	na należności	6 336,48	
-	na odsetki od należności		
-	konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
-	zasądzonych kosztów sądowych		
-	wniesione aportem		
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy		
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
-			
b)	zmniejszenia (z tytułu)		
-	zapłata należności		
-	zapłata odsetek od należności		
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
-	umorzenie należności		
-	umorzenie i spisanie odsetek od należności		
-	odpisanie należności jako nieściągalnych		
-	spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
-	uznanie za zbędne		
-			
	Stan na koniec okresu	6 336,48	

Nota 6	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	679 783,00
b)	zwiększenia z tytułu	
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	
-		
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	679 783,00

Nota 6A	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW							
Lp.	Nazwa akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
	Spółka ABS Inwstment S.A.	2 027 027,00			2 027 027,00	0,10	202 702,70	29,82%
	Dębski Jakub	1 406 500,00			1 406 500,00	0,10	140 650,00	20,69%
	Beskidzkie Biuro Consultingowe	349 000,00			349 000,00	0,10	34 900,00	5,13%
	Pozostali akcjonariusze	3 015 303,00			3 015 303,00	0,10	301 530,30	44,36%
	Razem	6 797 830,00			6 797 830,00		679 783,00	100,00%

Nota 7A	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	117 350,65
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	300 000,00
	- z kapitału rezerwowego	300 000,00
	- z zysku	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	
	- pokrycie straty	
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	417 350,65

Nota 7B	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Wartość
a)	Stan na początek okresu	
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	
	- aktualizacja środków trwałych (wg stanu na 1.01.1995r.)	
	- wycena inwestycji długoterminowych	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	
	- zbycie środków trwałych zaktualizowanych na 01.01.1995r.	
	- podatku odroczonego od wartości aktualizacji inwestycji długoterminowych odniesionych na kapitał	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	

Nota 7C	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	300 000,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	
	- z zysku	
	- z dopłat	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	300 000,00
	- na kapitał zapasowy	300 000,00
	- dywidendy	
	-	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	

Nota 8A	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	49 108,89
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	49 108,89
4.	Proponowany podział zysku:	49 108,89
	- pokrycie straty	49 108,89
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	

Nota 8B	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	
	- inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	

Dane o stanie rezerw

Nota 9 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:					
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					
b)	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na spory sądowe					
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					
-	na naprawy gwarancyjne					
-	na inne					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	5 835,22	35 494,00		5 835,22	35 494,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne					
b)	na pozostałe koszty:	5 835,22	35 494,00		5 835,22	35 494,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					
-	na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					
-	na badanie sprawozdania	4 800,00	4 800,00		4 800,00	4 800,00
-	skarbonka		30 694,00			30 694,00
-	na inne	1 035,22			1 035,22	
	Razem	5 835,22	35 494,00		5 835,22	35 494,00

Nota 9A Odroczonego podatek dochodowy						
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego 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
1.	Stan na początek roku obrotowego, w			7 869,00		
2.	Zwiększenia	1 983,00		22 491,00		
3.	Zmniejszenia			7 869,00		
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w ty	1 983,00		22 491,00		
-	z tytułu strat podatkowych	1 983,00				

Nota 10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	Jednostek powiązanych										
a)	z tyt.dostaw robót i usług										
b)	inne										
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
a)	z tyt.dostaw robót i usług										
b)	inne										
2.	Pozostałych jednostek	559 706,85	567 810,73	213 231,00						772 937,85	567 810,73
a)	kredyty i pożyczki										
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego		213 231,00	213 231,00						213 231,00	213 231,00
d)	zobowiązania wekslowe										
e)	inne	559 706,85	354 579,73							559 706,85	354 579,73
RAZEM (1+2)		559 706,85	567 810,73	213 231,00						772 937,85	567 810,73

Nota 11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu	koniec okresu poprzedniego
1.	Weksel	213 231,00	213 231,00	213 231,00	213 231,00				
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	213 231,00	213 231,00	213 231,00	213 231,00				

Nota 12 Wykaz zobowiązań warunkowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	Razem zmniejszenia		
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych								
	- udzielone gwarancje i poręczenia								
	- kaucje i wadia								
	- indos weksli								
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy								
	- nieznane roszczenia wierzycieli								
	- inne								
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych								
	- udzielone gwarancje i poręczenia								
	- kaucje i wadia								
	- indos weksli								
	- zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy								
	- nieznane roszczenia wierzycieli								
	- inne								
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
	Razem								

[illegible]

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu
- możliwości uzyskania zwrotów.

Nota 13	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (A.V.2)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- Koszty większych remontów środków trwałych		
	- Koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		
	- Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe		
	- Inne		
	Razem		

Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 517,28	2 755,28
	- ubezpieczenia majątkowe	2 517,28	2 755,28
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"		
	- prenumerata		
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe (wg tytułów)		
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe (wg tytułów)		
	-		
	Razem	2 517,28	2 755,28

Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	600,00	1 800,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	600,00	1 800,00
	- środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 200,00	1 200,00
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	1 200,00	1 200,00
	- badanie sprawozdania		
	- rada nadzorcza		
	- Emalia		
	-		
	-		
	Razem	1 800,00	3 000,00

Nota 14 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.				A.IV.3 lit.a)	
				B.III.1 lit.a)	
2.				A.V.2	
				B.IV.	
	Razem				

Nota 14A SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.				B.II.3 lit.a)	
				B.III.3 lit.a)	
2.				B.II.3 lit.c)	
				B.III.3 lit.c)	
3.				B.II.1	
				B.III.1 lit.b)	
	Razem				

Nota 15 SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Lp.	Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa składnika wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na:				Uwagi
			wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
			pozostałe przychody	pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	zmniejszenie	

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej

Nota 15a

ZMIANY W STANIE KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYCH WG WARTOŚCI GODZIWEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec okresu sprawozdawczego
Razem					

Nota la.1	Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		
a	Obligacje Skarbu Państwa		
b	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach		
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	657 361,85	189 755,59
a	Papiery dłużne, w tym obligacje		
b	Pożyczki udzielone		
c	Obligacje wewnątrzgrupowe (wyemitowane)		
d	Lokaty i depozyty		
e	Należności z tytułu dostaw i usług	74 400,45	189 754,59
f	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych		
g	Pozostałe należności finansowe i inne	582 961,40	1,00
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży	1,00	
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe		
b	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Papiery dłużne, w tym obligacje		
e	Pozostałe aktywa finansowe	1,00	
4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne		
a	Instrumenty pochodne		
b	Papiery dłużne przedsiębiorstw		
c	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		
d	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
e	Pozostałe aktywa finansowe		
5.	Razem	657 362,85	189 755,59

Nota la.2	Wycena aktywów zaliczanych do instrumentów finansowych								
Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień bilansowy	Wartość w cenie nabycia	Wartość według wyceny bilansowej na koniec	Różnica pomiędzy ceną nabycia a wyceną bilansową na	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku w RZiS	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na	Różnica pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia
1.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności								
a.	Obligacje Skarbu Państwa								
b.	Inne papiery dłużne notowane na aktywnych rynkach								
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		657 361,85	657 361,85					
a.	Papiery dłużne, w tym obligacje								
b.	Pożyczki udzielone								
c.	Obligacje wewnątrzgrupowe								
d.	Lokaty i depozyty								
e.	Należności z tytułu dostaw i usług		74 400,45	74 400,45					
f.	Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych								
g.	Pozostałe należności finansowe i inne		582 961,40	582 961,40					
3.	Aktywa dostępne do sprzedaży		90 001,00	56 019,13	(33 981,87)				
	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wiarygodne ustalenie wartości godziwej nie jest możliwe		90 000,00	56 018,13	(33 981,87)				
b.	Udziały i akcje wyceniane w wartości godziwej								
c.	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych								
d.	Papiery dłużne, w tym obligacje								
e.	Pozostałe aktywa finansowe		1,00	1,00					
4.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne		353 490,61	353 490,61					
a.	Instrumenty pochodne								
b.	Papiery dłużne przedsiębiorstw								
c.	Jednostki uczestnictwa w funduszach								
d.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		233 490,61	233 490,61					
e.	Pozostałe aktywa finansowe		120 000,00	120 000,00					
5	Razem		1 100 853,46	1 066 871,59	(33 981,87)				
	w tym:								
1.	Długoterminowe aktywa finansowe			56 018,13					
	- w jednostkach powiązanych			56 018,13					
	- w jednostkach wycenianych metodą praw własności								
	- w pozostałych jednostkach								
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe								
	- w jednostkach powiązanych								
	- w pozostałych jednostkach								
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			353 490,61					
4.	Inne inwestycje długoterminowe								
5.	Inne inwestycje krótkoterminowe			1,00					
6.	Należności długoterminowe			582 961,40					
7.	Należności krótkoterminowe (bez podatków i innych świadczeń)			74 400,45					
	Razem (1+2+3+4+5+6+7)			1 066 871,59					

Nota Ia.3. Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (§ 41.1 Rozporządzenia).
2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych (§ 41.2 Rozporządzenia).

Rodzaj zabezpieczenia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego na dzień bilansowy	Charakterystyka zabezpieczanego rodzaju ryzyka

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania (§ 41.3)

Opis zabezpieczanej pozycji	Przewidywany okres do jej zajścia	Opis instrumentu zabezpieczającego	Zyski lub straty odroczone	
			Kwota	Przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty

Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami

4. finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny (§ 41.4 Rozporządzenia).

Kwoty zysków i strat z wyceny instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny		Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego	Kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej składnika aktywów lub zobowiązań powstałych w wyniku realizacji zabezpieczonej transakcji
Zwiększenia kapitału	Zmniejszenia kapitału		

Nota II.1A	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW						
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
-							
-							
2.	Usługi, w tym główne grupy:	6 100,00	91,00				
-		6 100,00	91,00				
-							
3.	Towary, w tym główne grupy:	4 963 176,02	5 076 376,40				
-	hurt						
-	detal	4 963 176,02	5 076 376,40				
-	gastronomia						
	Razem	4 969 276,02	5 076 467,40				

Nota II.1B	STRUKTURA SPRZEDAŻY DŁUGOTERMINOWYCH USŁUG	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:					
a)	Umowy niezakończone, w tym:					
-						
-						
-						
-						
b)	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	amortyzacja	69 935,76	86 339,64
b)	zużycie materiałów i energii	75 355,94	86 820,30
c)	usługi obce	941 846,33	977 105,67
d)	podatki i opłaty	7 163,00	1 172,00
e)	wynagrodzenia	268 226,63	175 931,00
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 708,71	9 249,14
	- emerytalne		
g)	pozostałe koszty rodzajowe	4 866,53	7 423,59
	- koszty podróży służbowych		
	- reklama publiczna		
	- reklama i reprezentacja		
	- koszty ubezpieczeń majątkowych		
	- inne koszty	4 866,53	7 423,59
	Razem	1 390 102,90	1 344 041,34
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Nota II.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych
1.	Zmiana technologii produkcji
2.	Zaniechanie określonej produkcji
3.	Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania
4.	Inne przyczyny
	Razem

Nota II.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW					
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
2.	Urata rynków zbytu (zaleganie) oraz utrata cech użytkowych				20 427,90	20 427,90
3.	Obniżenie cen rynkowych					
4.	Inne przyczyny					
	Razem				20 427,90	20 427,90

Nota II.5	INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ	W roku obrotowym	Przewidywane
a)	Przychody osiągnięte ze sprzedaży, z tytułu:		
-			
-			
-			
b)	Koszty wytworzenia produktów, w tym:		
-			
-			
-			
	Wynik finansowy na ww. operacjach		

Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I. Przychody ogółem		5 063 478,45
1. Zmiana stanu produktów (+ / -)		
2. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
3. Korekta podatkowa przychodów		(11 472,88)
a zwiększenia przychodów podatkowych		
b zmniejszenia przychodów podatkowych (-)		(11 472,88)
II. Przychody podatkowe		5 052 005,57
III. Koszty ogółem		5 027 008,56
1. Zmiana stanu produktów (+ / -)		
2. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
3. Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów		(115 635,78)
a zwiększenia kosztów podatkowych		4 800,00
b zmniejszenia kosztów podatkowych (-)		(120 435,78)
IV. Koszty podatkowe		4 911 372,78
V. Dochód / Strata (II-IV)		140 632,79
VI. Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania		(140 632,79)
a Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)		(140 632,79)
- dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)		
- odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)		(140 632,79)
- odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)		
- odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)		
b Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)		
VII. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania		
a Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych		
b Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu		
VIII Podstawa opodatkowania		
IX Kwota podatku wg obowiązującej stawki %		
a Odliczenia od podatku (-)		
b Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)		
X Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8		
XI Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)		
XII Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)		
XIII Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)		36 469,89
XIV Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto		
XV Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
XVI Wynik finansowy netto (+ / -)		36 469,89

Nota II.6A	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Przychody ogółem	
a) Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:		
- dywidendy		
- rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących		
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki		
- przychody z inwestycji		
-		
-		
b) Przychody włączone do opodatkowania, w tym:		11 472,88
- nota odsetkowa REMOR		5 250,00
- nota odsetkowa REMOR		5 187,66
- ROZWIĄZANIE REZERWY		1 035,22
-		
	Przychód do opodatkowania	11 472,88

Nota II.6B	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota
	Koszty ogółem	
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	120 435,78
	- NKUP 420	675,53
	- Nkup 753	20,00
	- amortyzacja NKUP	12 000,00
	- badanie Biegła	4 800,00
	- odpis aktualizujący towary	20 427,90
	- odpis aktualizujący foteria	33 981,87
	- REZERWA SKARBONKA	30 694,00
	- UMOWA ZLECENIE	11 500,00
	- odpis aktualizujący NALEŻNOŚCI -detal	6 336,48
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	4 800,00
	- badanie Biegła	4 800,00
	-	
	-	
	-	
	-	
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	(115 635,78)

Nota II.7.	KOSZTY PONIESIONE NA WYTWORZENIE WE WŁASNYM ZAKRESIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane ww. roku obrotowym			
2.	Środki trwałe w budowie			
	Ogółem			

Nota II.8.	ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM		
Lp.	Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1.	Różnice kursowe, w tym z tytułu:		
-			
-			
2.	Odsetki, w tym z tytułu:		
-			
-			
	Razem		

Nota II.9.	NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku	Nakłady planowane na rok
1.	Wartości niematerialne i prawne		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem		

Nota II.10.	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHOÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku	Nakłady planowane na rok
1. Przychody			
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-			
-			
2. Koszty			
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-			
-			
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-			
-			

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr252/A/NBP/2018 z dnia2018-12-31	EUR	4,3000
b)	Tabela nr252/A/NBP/2018 z dnia2018-12-31	USD	3,7597
c)			
d)			
e)			

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości
1.	Środki pieniężne w kasie	36 150,45	32 451,08	3 699,37	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	197 340,16	176 538,31	20 801,85	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	120 000,00	152 000,00	-32 000,00	
-	- lokata	120 000,00	152 000,00	-32 000,00	
-	-				
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	353 490,61	360 989,39	-7 498,78	

Nota IV.2. INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1.	Umorzenie zaciągniętych pożyczek (-)		
2.	Umorzenie udzielonych pożyczek (+)		
3.	Otrzymane odszkodowanie za naprawę samochodu - bez wpływu środków		
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty		

Ustęp V. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Nota V.1.	Informacje o 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.		
LP.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu <i>take or pay</i>		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		
7.	-		

Nota V.2.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.					
LP.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji	Wartość wg charakteru transakcji			
		osoby fizyczne / prawne	Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

Nota V.3.	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.		
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy umysłowi	2	1
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych		
Razem		2	1

Na dzień 31.12.20....r. Jednostka zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim..... osób.

Nota V.4.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.		
Członkowie organów		Stan na koniec roku	
		wynagrodzenia obciążające	
		należne	wypłacone
Zarządzający		92 408,00	92 408,00
Nadzorujący		7 500,00	7 500,00
Razem		99 908,00	99 908,00

Nota V.4A	Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki		
LP.	Wyszczególnienie	wynikające z emerytur i	zaciągnięte w związku z tymi
1.	Byli członkowie organu zarządzającego		
2.	Byli członkowie organu nadzorującego		
Razem			

Nota V.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki							
Lp.	Członkowie organów	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy	
						oprocentowanie (od -do)	pozostałe
1.	Organ zarządzający						
	- pożyczka/kredyt						
	- zaliczka						
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
2.	Organ nadzorujący						
	- pożyczka/kredyt						
	- zaliczka						
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
3.	Organ administrujący						
	- pożyczka/kredyt						
	- zaliczka						
	- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń						
	Razem						

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

Nota V.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 800,00	
inne usługi poświadczające		
usługi doradztwa podatkowego		
pozostałe usługi		
- półroczny przegląd sprawozdania		
- inne		
	4 800,00	

Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota VI.1. Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)		
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów	
-		
-		
2.	Korekta kosztów	
-		
-		
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	

Nota VI.2.	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)
------------	---

nie dotyczy

Nota VI.3.	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.
------------	---

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

nie dotyczy

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			
2.			

Nota VI.4.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
------------	--

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku bieżącego do roku poprzedniego lub

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane	Dane porównawcze

Ustęp VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nota VII.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.			
Lp.	Wyszczególnienie		Kwota
1	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia		
2	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		
3	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
4	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie)		
5	Zobowiązania warunkowe związane z przedsięwzięciem		
6	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia		
7	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia		

Nota VII.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.	
<i>Opis dot. Długoterminowych aktywów finansowych, należności i zobowiązań od jednostek powiązanych,</i>	

Nota VII.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.				
Lp.	Wyszczególnienie	Fotera sp z o.o.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów	100,00%		
2	Stopień udziału w zarządzaniu			
3	Kwota kapitału własnego	56.018,13		
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy			

Nota VII.4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

a) podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji

Lp.	Wyszczególnienie	FOTERIA SP. Z O.O.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów	100,00%		
2	Wartość nominalna udziałów	90.000,00		
3	Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)	x		
4	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)			
5	Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu roku (art. 57 ust. 1)			
6	Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 2)			
7	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1)			

b) Wielkości uzyskane przez spółki nieobjęte konsolidacją (stan na dzień bilansowy)

Lp.	Wyszczególnienie	FOTERIA SP. Z O.O.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.			
2	Wynik finansowy netto			
3	Kapitał własny, w tym:	56.018,13		
a)	kapitał podstawowy	90.000,00		
b)	kapitał zapasowy			
c)	kapitał rezerwowy			
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych	(-33.981,87)		
4	Wartość aktywów trwałych	56.018,13		
5	Przeciętne roczne zatrudnienie	BRAK		
6	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR)	BRAK		

Nota VII.5.	Informacje o:
--------------------	----------------------

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
 - b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a
6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nota VIII.1	Połączenie metodą nabycia	
Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- cena przejęcia	
	- wartość godziwa aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia	
	- wartość firmy (ujemna wartość firmy)	
5)	Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	

Nota VIII.2	Połączenie metodą łączenia udziałów	
Lp.	Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1)	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	
2)	Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	
3)	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	
4)	Pozostałe dane:	
	- przychody	
	- koszty	
	- zyski	
	- straty	
5)	zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (wg poszczególnych składników kapitału własnego)	

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w roku następnym, w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp X. Inne informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Saldo Konta VAT wynosi 134,25 zł

Jeżeli w informacji dodatkowej nie wpisano kwoty oznacza to że nie dotyczy

W roku 2018 roku Spółka cały czas posiadała pakiet obligacji innej Spółki notowanej na Giełdzie Papierów Wartościowych rynek Newconnect zakupiony za kwotę 1zł. Z uwagi na aktualne rozliczenia handlowe pomiędzy stronami na koniec roku obligacje te zostały wycenione po cenie zakupu.

Miejsce i data sporządzenia
Dąbrowa Górnicza 08.05.2019

Sporządził: