

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

Apollo Capital Spółka Akcyjna

Ul. Bałtycka 30A lok. 18
05-825 Grodzisk Mazowiecki

za okres
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: Apollo Capital Spółka Akcyjna

Adres: Ul. Bałtycka 30A lok. 18, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

Przedmiot działalności:

Apollo Capital S.A. jest Alternatywną Spółką Inwestycyjną, co oznacza, że jej wyłączną działalnością może być zbieranie aktywów od inwestora lub wielu inwestorów w celu ich lokowania w interesie tego inwestora lub tych inwestorów zgodnie z określoną polityką inwestycyjną.

Rejestr sądowy:

SAD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO

Miejscowość:

Warszawa

Numer:

KRS 0000351150

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania

- Należności (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania (w tym z tytułu kredytów) w walucie polskiej wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
 - Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
 - Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
 - Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
- Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym New Connect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

New Connect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji.

W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na New Connect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na zbyciu akcji jest różnicą przychodu ze sprzedaży i wartości godziwej papierów według wyceny na ostatni dzień kwartału poprzedzającego transakcję sprzedaży i zaprezentowany zgodnie z opisaną zasadą w rachunku zysków i

strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald. Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

8. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d. dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3 500 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze oraz koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

13. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięte z tego tytułu przychody, strata z inwestycji prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej.

14. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

15. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej prezentowana jest w pozycji „aktualizacja inwestycji”, odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

16. Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

17. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

18. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

19. Rachunek zysków i strat

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

20. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	950,00	618 568,00
I. Wartości niematerialne i prawne	–	–
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–
2. Wartość firmy	–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne	–	–
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe	–	–
1. Środki trwałe	–	–
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny	–	–
d) środki transportu	–	–
e) inne środki trwałe	–	–
2. Środki trwałe w budowie	–	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	–	–
III. Należności długoterminowe	–	–
1. Od jednostek powiązanych	–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Od pozostałych jednostek	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	–	–
1. Nieruchomości	–	–
2. Wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– udziały lub akcje	–	–
– 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	950,00	618 568,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	950,00	618 568,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
B. AKTYWA OBROTOWE	20 803 181,26	15 342 404,13
I. Zapasy	–	–
1. Materiały	–	–
2. Półprodukty i produkty w toku	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
3. Produkty gotowe	–	–
4. Towary	–	–
5. Zaliczki na dostawy i usługi	–	–
II. Należności krótkoterminowe	–	–
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–

BILANS na dzień 31.12.2018

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	—	—
– do 12 miesięcy	—	—
– powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
3. Należności od pozostałych jednostek	—	—
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	—	—
– do 12 miesięcy	—	—
– powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	—	—
c) inne	—	—
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 803 181,26	15 342 404,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 803 181,26	15 342 404,13
a) w jednostkach powiązanych	20 785 941,62	15 290 428,61
– udziały lub akcje	20 785 941,62	15 243 023,40
– inne papiery wartościowe	—	—
– udzielone pożyczki	—	47 405,21
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	50 418,09
– udziały lub akcje	—	—
– inne papiery wartościowe	—	—
– udzielone pożyczki	—	50 418,09
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 239,64	1 557,43
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 239,64	1 557,43
– inne środki pieniężne	—	—
– inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	—	—
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	—	—
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	—	—
D. Udziały (akcje) własne	—	—
AKTYWA RAZEM	20 804 131,26	15 960 972,13

Sporządzono Grodzisk Mazowiecki dnia 17.05.2019
(miejscowość) (data)

.....
Katarzyna Malarowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

BILANS na dzień 31.12.2018

PASYWA	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 069 974,77	13 069 745,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000 000,00	5 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 923 741,96	14 284 789,42
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 146 003,10	2 146 003,10
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–	–
VI. Zysk (strata) netto	6 000 229,71	-8 361 047,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 734 156,49	2 891 227,07
I. Rezerwy na zobowiązania	1 675 773,00	623 153,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 670 773,00	618 153,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	5 000,00	5 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	–	–
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek	–	–
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) zobowiązania wekslowe	–	–
d) inne	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe	58 383,49	2 268 074,07
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	58 383,49	2 268 074,07
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 993,49	12 517,63
– do 12 miesięcy	29 993,49	12 517,63
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	–	1 793,44
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	28 390,00	2 253 763,00
4. Fundusze specjalne	–	–

BILANS na dzień 31.12.2018

IV. Rozliczenia międzyokresowe	–	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	–	–
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	–	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
PASYWA RAZEM	20 804 131,26	15 960 972,13

Wartość księgowa	19 069 974,77	13 069 745,06
Liczba akcji	5 000 000,00	5 000 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,81	2,61
Rozwodniona liczba akcji	–	–
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*	–	–

Sporządzono Grodzisk Mazowiecki dnia 17.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Katarzyna Malarowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	–	1 319 793,60
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	–	–
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Zysk ze sprzedaży instrumentów finansowych	–	1 319 793,60
B. Koszty działalności operacyjnej	71 098,13	2 740 778,54
I. Amortyzacja	–	2 574,53
II. Zużycie materiałów i energii	–	1 867,50
III. Usługi obce	70 347,13	35 654,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	751,00	14 674,06
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	–	35 386,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	–	6 443,76
– emerytalne	–	3 453,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	–	794,41
VIII. Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	–	2 643 383,89
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-71 098,13	-1 420 984,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 251 283,96	2 838 296,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	21 138,24
II. Dotacje	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	2 721 144,40
IV. Inne przychody operacyjne	2 251 283,96	96 014,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 252 000,00	7 649,74
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	2 252 000,00	7 649,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-71 814,17	1 409 662,21
G. Przychody finansowe	7 794 687,09	16 520 128,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	1 768,87	9 065,83
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 542 918,22	–
V. Inne	2 250 000,00	16 511 062,95
H. Koszty finansowe	52 405,21	24 250 826,45
I. Odsetki, w tym:	–	32,15
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	52 405,21	24 250 794,30
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	7 670 467,71	-6 321 035,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

J. Podatek dochodowy	1 670 238,00	2 040 012,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	6 000 229,71	-8 361 047,46

Sporządzono Grodzisk Mazowiecki dnia 17.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Katarzyna Malarowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 069 745,06	21 430 792,52
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	13 069 745,06	21 430 792,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000 000,00	5 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
– ...	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000 000,00	5 000 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 284 789,42	23 661 263,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-8 361 047,46	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– podziału zysku (ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	8 361 047,46	–
– pokrycia straty	8 361 047,46	9 376 474,37
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
– ...	–	–
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 923 741,96	14 284 789,42
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
– ...	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 146 003,10	2 146 003,10
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	–
– ...	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 146 003,10	2 146 003,10
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 361 047,46	-9 376 474,37
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– ...	–	–
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 361 047,46	9 376 474,37
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 361 047,46	9 376 474,37
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	8 361 047,46	–
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	8 361 047,46	9 376 474,37
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– ...	–	–
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	–	–
6. Wynik netto	6 000 229,71	-8 361 047,46
a) zysk netto	6 000 229,71	–
b) strata netto	–	8 361 047,46
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 069 974,77	13 069 745,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	–	–

Sporządzono Grodzisk Mazowiecki dnia 17.05.2019
(miejscowość) (data)

.....
Katarzyna Malarowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	–	–
I. Zysk (strata) netto	6 000 229,71	-8 361 047,46
II. Korekty razem	-5 984 547,50	8 167 995,04
1. Amortyzacja	–	2 574,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	–	–
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–	1 323 590,29
5. Zmiana stanu rezerw	–	234 120,00
6. Zmiana stanu zapasów	–	–
7. Zmiana stanu należności	–	4 829 368,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 602 165,50	-37 606,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	617 618,00	1 815 948,01
10. Inne korekty	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	15 682,21	- 193 052,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	–	–
I. Wpływy	–	–
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:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	–
II. Wydatki	–	–
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	–	–
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Na aktywa finansowe, w tym:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
– nabycie aktywów finansowych	–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– nabycie aktywów finansowych	–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
4. Inne wydatki inwestycyjne	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–	–
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	–	–
I. Wpływy	–	–
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	–	–
II. Wydatki	–	–
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	–	–
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	–	–
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	–	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek	–	–

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	—	—
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	—	—
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	—	—
8. Odsetki	—	—
9. Inne wydatki finansowe	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	—	—
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	15 682,21	- 193 052,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	15 682,21	- 193 052,42
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	—	—
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 557,43	194 609,85
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	17 239,64	1 557,43
– o ograniczonej możliwości dysponowania	—	—

Sporządzono Grodzisk Mazowiecki dnia 17.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Katarzyna Malarowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zobowiązania
Nota 6	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 7	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 8	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 9	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 10	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 11	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 12	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 13	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 14	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 15	Inne przychody operacyjne
Nota 16	Inne koszty operacyjne
Nota 17	Wybrane przychody finansowe
Nota 18	Wybrane koszty finansowe
Nota 19	Stan rezerw
Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 21	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2018.

Nota 1

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe , w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	15 243 023,40	–	–	–	–	47 405,21	–	15 290 428,61
w tym w cenie nabycia	11 992 396,78	–	–	–	–	46 000,00	–	12 038 396,78
Zwiększenia w tym:	5 542 918,22	–	–	–	–	–	–	5 542 918,22
– nabycie	–	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	5 542 918,22	–	–	–	–	–	–	5 542 918,22
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	47 405,21	–	47 405,21
– sprzedaż	–	–	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	47 405,21	–	47 405,21
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	20 785 941,62	–	–	–	–	–	–	20 785 941,62
w tym w cenie nabycia	11 992 396,78	–	–	–	–	–	–	11 992 396,78

Komentarz:

Spółka posiada akcje SPARK VC SA

Nota 2

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	–	–	–	–	–	50 418,09	–	50 418,09
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	49 000,00	–	49 000,00
Zwiększenia w tym:	–	–	–	–	–	6 581,91	–	6 581,91
– nabycie	–	–	–	–	–	6 581,91	–	6 581,91
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	57 000,00	–	57 000,00
– sprzedaż	–	–	–	–	–	52 000,00	–	52 000,00
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	5 000,00	–	5 000,00
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–	–
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–	–	–

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	2 350,39	–
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	–	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 889,25	1 557,43
4. Inne środki pieniężne	–	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	17 239,64	1 557,43

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Dominik Dymecki					1 814 278,00	1 814 278,00	1,00	1 814 278,00	36,29
2. Paweł Jeleniewski					1 808 026,00	1 808 026,00	1,00	1 808 026,00	36,16
3. Wolf Mary i Lary					420 287,00	420 287,00	1,00	420 287,00	8,41
4. Spark SA					415 032,00	415 032,00	1,00	415 032,00	8,30
5. pozostali					542 377,00	542 377,00	1,00	542 377,00	–
Razem					5 000 000,00	5 000 000,00		5 000 000,00	89,16

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 5
Zobowiązania

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
Zobowiązania od pozostałych jednostek	58 383,49	2 268 074,07
krótkoterminowe	58 383,49	2 268 074,07
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	29 993,49	12 517,63
– do 12 miesięcy	29 993,49	12 517,63
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	–	1 793,44
– inne	28 390,00	2 253 763,00

Nota 6
Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Pożyczka Quark Ventures LLC	–	47 405,21	–	–	47 405,21
Pożyczka Graviton 1	–	5 000,00	–	–	5 000,00

Nota 7
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		7 670 467,71	–	7 670 467,71	-6 321 035,46	–	-6 321 035,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		5 542 918,22	–	5 542 918,22	3 256 623,62	–	3 256 623,62
aktualizacja wartości instrumentów finansowych na dzień bilansowy (przychody operacyjne)	art. 12	5 542 918,22	–	5 542 918,22	3 250 623,62	–	3 250 623,62
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		–	–	–	6 000,00	–	6 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		–	–	–	2 823,30	–	2 823,30
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	–	–	–	2 823,30	–	2 823,30
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		–	–	–	89 875,67	–	89 875,67
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	–	–	–	89 875,67	–	89 875,67
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		57 405,21	–	57 405,21	9 160 236,51	–	9 160 236,51
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	–	–	–	30,60	–	30,60
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	52 405,21	–	52 405,21	–	–	–
wycena instrumentów finansowych	...	–	–	–	9 151 548,91	–	9 151 548,91

Nota 7

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		5 000,00	–	5 000,00	8 657,00	–	8 657,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		–	–	–	5 000,00	–	5 000,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	–	–	–	5 000,00	–	5 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		–	–	–	–	–	–
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		2 184 955,00	–	2 184 955,00	–	–	–
za rok 2016 nie więcej niż 50% (strata 2016 - 5 142 748)	art. 7 ust. 5	2 184 955,00	–	2 184 955,00	–	–	–
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		–	–	–	–	–	–
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		–	–	–	–	–	–
K. Podatek dochodowy		–	–	–	–	–	–

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	–	–
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	617 618,00	–
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	1 052 620,00	2 040 012,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 670 238,00	2 040 012,00

Nota 8

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	618 378,00	2 419 460,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	618 378,00	2 419 460,00
– wartość brutto	618 378,00	2 419 460,00
2. Zwiększenia	950,00	618 378,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	950,00	618 378,00
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	760,00	570,00
– rezerwa na koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	190,00	190,00
– wycena instrumentów finansowych	–	617 618,00
3. Zmniejszenia	618 378,00	2 419 460,00
a) odwrócenie za rok poprzedni	618 378,00	2 419 460,00
– odwrócenie za 2016 rok	–	2 419 460,00
– odwrócenie za 2017 rok	618 378,00	–
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	950,00	618 378,00
a) odniesionych na wynik finansowy	950,00	618 378,00
– wartość brutto	950,00	618 378,00

Nota 9

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	618 153,00	379 033,00
a) odniesionej na wynik finansowy	618 153,00	379 033,00
2. Zwiększenia	1 670 773,00	618 153,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 670 773,00	618 153,00
– naliczone odsetki od pożyczki	–	535,00
– wycena instrumentów finansowych	1 670 773,00	617 618,00
3. Zmniejszenia	618 153,00	379 033,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	618 153,00	379 033,00

Nota 9

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
– rezerwy roku poprzedniego	618 153,00	379 033,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 670 773,00	618 153,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 670 773,00	618 153,00

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od udzielony pożyczek	–	–
Odsetki od kredytów	–	–
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–
Pozostałe odsetki	–	–
Razem odsetki	–	–

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 000,00	5 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 000,00	5 000,00
Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
Razem	15 000,00	15 000,00
Zmiana stanu	–	234 120,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	–	–
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu, w tym:	–	–
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	–	–

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	–	–
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	–	–
Razem należności	–	–
Zmiana stanu należności	–	4 829 368,71

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	58 383,49	2 268 074,07
Fundusze specjalne	–	–
Razem zobowiązania, w tym:	58 383,49	2 268 074,07
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	–	–
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	–	–
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	–	–
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	–	–
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	–	–
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	–	–
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	–	–
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	–	–
Inne zobowiązania finansowe	–	–
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	–	–

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 392 474,92	–
Razem zobowiązania z działalności finansowej	4 392 474,92	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	–	–
Zobowiązania z działalności operacyjnej	-4 334 091,43	2 268 074,07
Zmiana stanu zobowiązań	-6 602 165,50	-37 606,50

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	950,00	618 568,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	–	–
Razem	950,00	618 568,00
1. Zmiana stanu	617 618,00	–
Ujemna wartość firmy	–	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Razem	–	–
2. Zmiana stanu	–	1 815 948,01
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	617 618,00	1 815 948,01

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	–	–
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	–	–
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	–	–
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	–	–
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	–	–
Pozostałe	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu	–	–

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	2 350,39	–
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 889,25	1 557,43
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	–	–
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	–	–
– czeki	–	–
– weksle	–	–
– inne	–	–
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	17 239,64	1 557,43
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	15 682,21	–
Wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Nota 11

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	–	1,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	–	1,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–

Nota 11

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 12

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	25 kwietnia 2018	2 lata	4 000,00	4 000,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			4 000,00	4 000,00

Nota 13

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	nie dotyczy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	nie dotyczy
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	nie dotyczy

Nota 14

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2018	2017
B. Koszty wg rodzajów	71 098,13	97 394,65
1. Amortyzacja	–	2 574,53
2. Zużycie materiałów i energii	–	1 867,50
3. Usługi obce	70 347,13	35 654,08
4. Podatki i opłaty, w tym:	751,00	14 674,06
5. Wynagrodzenia	–	35 386,31
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	–	6 443,76
– emerytalne	–	3 453,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	–	794,41
– pozostałe	–	794,41
RAZEM	71 098,13	97 394,65

Nota 15

Inne przychody operacyjne

	2018	2017
Pozostałe, w tym:	2 251 283,96	2 882 199,31
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	–	2 721 144,40
2) otrzymane koszty postępowania spornego	–	2 199,50
3) przedawnione zobowiązania	1 793,44	11 730,75
4) wypłata nadwyżki kosztów ubezpieczenia samochodów	–	4 314,00
5) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	65 040,66
6) pozostałe koszty	–	71 770,00

Nota 15

Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
7) rozwiązanie rezerw	–	6 000,00
8) przychody z tytułu przejęcia długu	2 249 490,52	–
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 251 283,96	2 882 199,31

Nota 16

Inne koszty operacyjne

	2018	2017
Pozostałe, w tym:	2 252 000,00	51 552,16
1) koszty postępowania spornego	2 000,00	–
2) przedawnione należności	–	2 088,13
3) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	43 902,42
4) koszty ubezpieczenia sprzedanych samochodów	–	5 560,95
5) pozostałe	–	0,66
6) przejęcia zbycia długu	2 250 000,00	–
Inne koszty operacyjne RAZEM	2 252 000,00	51 552,16

Nota 17

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	1 768,87	9 065,83
1) z tytułu udzielonych pożyczek	–	8 669,04
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	1 405,21
– od pozostałych jednostek powiązanych	–	1 405,21
b) od pozostałych jednostek	–	7 263,83
2) pozostałe odsetki	1 768,87	396,79
a) od środków na rachunku bankowym	186,96	396,79
b) odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	1 581,91	–
II. Inne przychody finansowe razem	2 250 000,00	16 511 062,95
1) pozostałe, w tym:	2 250 000,00	16 511 062,95
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	8 395 715,00
– przychody z tytułu cesji wierzytelności (weksel)	2 250 000,00	8 115 347,95

Nota 18

Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	–	32,15
1) pozostałe odsetki	–	32,15
b) dla innych jednostek	–	32,15
II. Inne koszty finansowe razem	52 405,21	24 250 794,30
2) pozostałe, w tym:	52 405,21	24 250 794,30
– koszty cesji wierzytelności	–	24 242 137,30
– koszty emisji akcji	–	8 657,00
– odpis aktualizujący udzielone pożyczki	52 405,21	–

Nota 19

Stan rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	618 153,00	1 053 155,00		535,00	1 670 773,00
2. Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
krótkoterminowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00	–	5 000,00
– koszty badania sprawozdania finansowego	4 000,00	4 000,00	4 000,00	–	4 000,00

Nota 19

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
– koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	–	1 000,00
Razem	5 000,00	5 000,00	5 000,00	–	5 000,00

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	950,00	618 568,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	950,00	618 568,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	950,00	618 568,00
– wycena instrumentów finansowych	–	617 618,00
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	760,00	760,00
– rezerwa na koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	190,00	190,00

Nota 21

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2018	2017
Wartość księgowa aktywów	20 804 131,26	15 915 554,04
Wartość zobowiązań	1 734 156,49	2 891 227,07
Wartość księgowa netto	19 069 974,77	13 024 326,97
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	5 000 000,00	5 000 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	3,81	2,60
Rozwodniona liczba akcji	–	–
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	–	–

Sporządzono Grodzisk Mazowiecki dnia 17.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Katarzyna Malarowska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(podpisy)

Nota 3**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	2 350,39	–
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	–	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 889,25	1 557,43
4. Inne środki pieniężne	–	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	17 239,64	1 557,43

Nota 4**Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji**

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Dominik Dymecki					1 814 278,00	1 814 278,00	1,00	1 814 278,00	36,29
2. Paweł Jeleniewski					1 808 026,00	1 808 026,00	1,00	1 808 026,00	36,16
3. Wolf Mary i Lary					420 287,00	420 287,00	1,00	420 287,00	8,41
4. Spark SA					415 032,00	415 032,00	1,00	415 032,00	8,30
5. pozostali					542 377,00	542 377,00	1,00	542 377,00	–
Razem					5 000 000,00	5 000 000,00		5 000 000,00	89,16

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 5**Zobowiązania**

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
Zobowiązania od pozostałych jednostek	58 383,49	2 268 074,07
krótkoterminowe	58 383,49	2 268 074,07
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	29 993,49	12 517,63
– do 12 miesięcy	29 993,49	12 517,63
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	–	1 793,44
– inne	28 390,00	2 253 763,00

Nota 6**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Pożyczka Quark Ventures LLC	–	47 405,21	–	–	47 405,21
Pożyczka Graviton 1	–	5 000,00	–	–	5 000,00

Nota 7**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		7 670 467,71	–	7 670 467,71	-6 321 035,46	–	-6 321 035,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		5 542 918,22	–	5 542 918,22	3 256 623,62	–	3 256 623,62
aktualizacja wartości instrumentów finansowych na dzień bilansowy (przychody operacyjne)	art. 12	5 542 918,22	–	5 542 918,22	3 250 623,62	–	3 250 623,62
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		–	–	–	6 000,00	–	6 000,00

Nota 7

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		–	–	–	2 823,30	–	2 823,30
nalizowane, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	–	–	–	2 823,30	–	2 823,30
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		–	–	–	89 875,67	–	89 875,67
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	–	–	–	89 875,67	–	89 875,67
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		57 405,21	–	57 405,21	9 160 236,51	–	9 160 236,51
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	–	–	–	30,60	–	30,60
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	52 405,21	–	52 405,21	–	–	–
wycena instrumentów finansowych	...	–	–	–	9 151 548,91	–	9 151 548,91
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		5 000,00	–	5 000,00	8 657,00	–	8 657,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		–	–	–	5 000,00	–	5 000,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	–	–	–	5 000,00	–	5 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		–	–	–	–	–	–
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		2 184 955,00	–	2 184 955,00	–	–	–
za rok 2016 nie więcej niż 50% (strata 2016 - 5 142 748)	art. 7 ust. 5	2 184 955,00	–	2 184 955,00	–	–	–
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		–	–	–	–	–	–
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		–	–	–	–	–	–
K. Podatek dochodowy		–	–	–	–	–	–

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	–	–
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	617 618,00	–
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	1 052 620,00	2 040 012,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 670 238,00	2 040 012,00

Nota 8

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	618 378,00	2 419 460,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	618 378,00	2 419 460,00
– wartość brutto	618 378,00	2 419 460,00
2. Zwiększenia	950,00	618 378,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	950,00	618 378,00

Nota 8

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	760,00	570,00
– rezerwa na koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	190,00	190,00
– wycena instrumentów finansowych	–	617 618,00
3. Zmniejszenia	618 378,00	2 419 460,00
a) odwrócenie za rok poprzedni	618 378,00	2 419 460,00
– odwrócenie za 2016 rok	–	2 419 460,00
– odwrócenie za 2017 rok	618 378,00	–
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	950,00	618 378,00
a) odniesionych na wynik finansowy	950,00	618 378,00
– wartość brutto	950,00	618 378,00

Nota 9

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	618 153,00	379 033,00
a) odniesionej na wynik finansowy	618 153,00	379 033,00
2. Zwiększenia	1 670 773,00	618 153,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 670 773,00	618 153,00
– naliczone odsetki od pożyczki	–	535,00
– wycena instrumentów finansowych	1 670 773,00	617 618,00
3. Zmniejszenia	618 153,00	379 033,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	618 153,00	379 033,00
– rezerwy roku poprzedniego	618 153,00	379 033,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 670 773,00	618 153,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 670 773,00	618 153,00

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od udzielonych pożyczek	–	–
Odsetki od kredytów	–	–
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–
Pozostałe odsetki	–	–
Razem odsetki	–	–

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 000,00	5 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 000,00	5 000,00
Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
Razem	15 000,00	15 000,00
Zmiana stanu	–	234 120,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	–	–
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu, w tym:	–	–
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	–	–

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	–	–
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	–	–

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	–	–
Razem należności	–	–
Zmiana stanu należności	–	4 829 368,71

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	58 383,49	2 268 074,07
Fundusze specjalne	–	–
Razem zobowiązania, w tym:	58 383,49	2 268 074,07
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	–	–
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	–	–
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	–	–
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	–	–
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	–	–
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	–	–
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	–	–
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	–	–
Inne zobowiązania finansowe	–	–
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	–	–
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 392 474,92	–
Razem zobowiązania z działalności finansowej	4 392 474,92	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	–	–
Zobowiązania z działalności operacyjnej	-4 334 091,43	2 268 074,07
Zmiana stanu zobowiązań	-6 602 165,50	-37 606,50

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	950,00	618 568,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	–	–
Razem	950,00	618 568,00
1. Zmiana stanu	617 618,00	–
Ujemna wartość firmy	–	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Razem	–	–
2. Zmiana stanu	–	1 815 948,01
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	617 618,00	1 815 948,01

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	–	–
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	–	–
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	–	–
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	–	–
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	–	–
Pozostałe	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu	–	–

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	2 350,39	–
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 889,25	1 557,43
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	–	–
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	–	–

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
– czeki	–	–
– weksle	–	–
– inne	–	–
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	17 239,64	1 557,43
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	15 682,21	–
Wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 11

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	–	1,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	–	1,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 12

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	25 kwietnia 2018	2 lata	4 000,00	4 000,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			4 000,00	4 000,00

Nota 13

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	nie dotyczy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	nie dotyczy
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	nie dotyczy

Nota 14

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2018	2017
B. Koszty wg rodzajów	71 098,13	97 394,65
1. Amortyzacja	–	2 574,53
2. Zużycie materiałów i energii	–	1 867,50

Nota 14

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
3. Usługi obce	70 347,13	35 654,08
4. Podatki i opłaty, w tym:	751,00	14 674,06
5. Wynagrodzenia	–	35 386,31
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	–	6 443,76
– emerytalne	–	3 453,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	–	794,41
– pozostałe	–	794,41
RAZEM	71 098,13	97 394,65

Nota 15

Inne przychody operacyjne

	2018	2017
Pozostałe, w tym:	2 251 283,96	2 882 199,31
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	–	2 721 144,40
2) otrzymane koszty postępowania spornego	–	2 199,50
3) przedawnione zobowiązania	1 793,44	11 730,75
4) wypłata nadwyżki kosztów ubezpieczenia samochodów	–	4 314,00
5) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	65 040,66
6) pozostałe koszty	–	71 770,00
7) rozwiązanie rezerw	–	6 000,00
8) przychody z tytułu przejęcia długu	2 249 490,52	–
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 251 283,96	2 882 199,31

Nota 16

Inne koszty operacyjne

	2018	2017
Pozostałe, w tym:	2 252 000,00	51 552,16
1) koszty postępowania spornego	2 000,00	–
2) przedawnione należności	–	2 088,13
3) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	43 902,42
4) koszty ubezpieczenia sprzedanych samochodów	–	5 560,95
5) pozostałe	–	0,66
6) przejęcia zbycia długu	2 250 000,00	–
Inne koszty operacyjne RAZEM	2 252 000,00	51 552,16

Nota 17

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	1 768,87	9 065,83
1) z tytułu udzielonych pożyczek	–	8 669,04
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	1 405,21
– od pozostałych jednostek powiązanych	–	1 405,21
b) od pozostałych jednostek	–	7 263,83
2) pozostałe odsetki	1 768,87	396,79
a) od środków na rachunku bankowym	186,96	396,79
b) odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	1 581,91	–
II. Inne przychody finansowe razem	2 250 000,00	16 511 062,95
1) pozostałe, w tym:	2 250 000,00	16 511 062,95
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	8 395 715,00
– przychody z tytułu cesji wierzytelności (weksel)	2 250 000,00	8 115 347,95

Nota 6

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Pożyczka Quark Ventures LLC	–	47 405,21	–	–	47 405,21
Pożyczka Graviton 1	–	5 000,00	–	–	5 000,00

Nota 7

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		7 670 467,71	–	7 670 467,71	-6 321 035,46	–	-6 321 035,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		5 542 918,22	–	5 542 918,22	3 256 623,62	–	3 256 623,62
aktualizacja wartości instrumentów finansowych na dzień bilansowy (przychody operacyjne)	art. 12	5 542 918,22	–	5 542 918,22	3 250 623,62	–	3 250 623,62
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		–	–	–	6 000,00	–	6 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		–	–	–	2 823,30	–	2 823,30
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	–	–	–	2 823,30	–	2 823,30
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		–	–	–	89 875,67	–	89 875,67
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	–	–	–	89 875,67	–	89 875,67
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		57 405,21	–	57 405,21	9 160 236,51	–	9 160 236,51
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	–	–	–	30,60	–	30,60
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	52 405,21	–	52 405,21	–	–	–
wycena instrumentów finansowych	...	–	–	–	9 151 548,91	–	9 151 548,91
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		5 000,00	–	5 000,00	8 657,00	–	8 657,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		–	–	–	5 000,00	–	5 000,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	–	–	–	5 000,00	–	5 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		–	–	–	–	–	–
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		2 184 955,00	–	2 184 955,00	–	–	–

Nota 7

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
za rok 2016 nie więcej niż 50% (strata 2016 - 5 142 748)	art. 7 ust. 5	2 184 955,00	–	2 184 955,00	–	–	–
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		–	–	–	–	–	–
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		–	–	–	–	–	–
K. Podatek dochodowy		–	–	–	–	–	–

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	–	–
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	617 618,00	–
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	1 052 620,00	2 040 012,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 670 238,00	2 040 012,00

Nota 8

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	618 378,00	2 419 460,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	618 378,00	2 419 460,00
– wartość brutto	618 378,00	2 419 460,00
2. Zwiększenia	950,00	618 378,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	950,00	618 378,00
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	760,00	570,00
– rezerwa na koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	190,00	190,00
– wycena instrumentów finansowych	–	617 618,00
3. Zmniejszenia	618 378,00	2 419 460,00
a) odwrócenie za rok poprzedni	618 378,00	2 419 460,00
– odwrócenie za 2016 rok	–	2 419 460,00
– odwrócenie za 2017 rok	618 378,00	–
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	950,00	618 378,00
a) odniesionych na wynik finansowy	950,00	618 378,00
– wartość brutto	950,00	618 378,00

Nota 9

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	618 153,00	379 033,00
a) odniesionej na wynik finansowy	618 153,00	379 033,00
2. Zwiększenia	1 670 773,00	618 153,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 670 773,00	618 153,00
– naliczone odsetki od pożyczki	–	535,00
– wycena instrumentów finansowych	1 670 773,00	617 618,00
3. Zmniejszenia	618 153,00	379 033,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	618 153,00	379 033,00
– rezerwy roku poprzedniego	618 153,00	379 033,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 670 773,00	618 153,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 670 773,00	618 153,00

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od udzielonych pożyczek	–	–
Odsetki od kredytów	–	–
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–
Pozostałe odsetki	–	–
Razem odsetki	–	–

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 000,00	5 000,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 000,00	5 000,00
Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
Razem	15 000,00	15 000,00
Zmiana stanu	–	234 120,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	–	–
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu, w tym:	–	–
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	–	–

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	–	–
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	–	–
Razem należności	–	–
Zmiana stanu należności	–	4 829 368,71

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	58 383,49	2 268 074,07
Fundusze specjalne	–	–
Razem zobowiązania, w tym:	58 383,49	2 268 074,07
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	–	–
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	–	–
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	–	–
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	–	–
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	–	–
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	–	–
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	–	–
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	–	–
Inne zobowiązania finansowe	–	–
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	–	–
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 392 474,92	–
Razem zobowiązania z działalności finansowej	4 392 474,92	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	–	–
Zobowiązania z działalności operacyjnej	-4 334 091,43	2 268 074,07
Zmiana stanu zobowiązań	-6 602 165,50	-37 606,50

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	950,00	618 568,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	–	–
Razem	950,00	618 568,00
1. Zmiana stanu	617 618,00	–

Nota 10

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Ujemna wartość firmy	–	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Razem	–	–
2. Zmiana stanu	–	1 815 948,01
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	617 618,00	1 815 948,01

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	–	–
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	–	–
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	–	–
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	–	–
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	–	–
Pozostałe	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu	–	–

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	2 350,39	–
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 889,25	1 557,43
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	–	–
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	–	–
– чеки	–	–
– weksle	–	–
– inne	–	–
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	17 239,64	1 557,43
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	15 682,21	–
Wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Nota 11

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	–	1,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	–	1,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 12**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	25 kwietnia 2018	2 lata	4 000,00	4 000,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			4 000,00	4 000,00

Nota 13**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	nie dotyczy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	nie dotyczy
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	nie dotyczy

Nota 14**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	2018	2017
B. Koszty wg rodzajów	71 098,13	97 394,65
1. Amortyzacja	–	2 574,53
2. Zużycie materiałów i energii	–	1 867,50
3. Usługi obce	70 347,13	35 654,08
4. Podatki i opłaty, w tym:	751,00	14 674,06
5. Wynagrodzenia	–	35 386,31
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	–	6 443,76
– emerytalne	–	3 453,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	–	794,41
– pozostałe	–	794,41
RAZEM	71 098,13	97 394,65

Nota 15**Inne przychody operacyjne**

	2018	2017
Pozostałe, w tym:	2 251 283,96	2 882 199,31
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	–	2 721 144,40
2) otrzymane koszty postępowania spornego	–	2 199,50
3) przedawnione zobowiązania	1 793,44	11 730,75
4) wypłata nadwyżki kosztów ubezpieczenia samochodów	–	4 314,00
5) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	65 040,66
6) pozostałe koszty	–	71 770,00
7) rozwiązanie rezerw	–	6 000,00
8) przychody z tytułu przejęcia długu	2 249 490,52	–
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 251 283,96	2 882 199,31

Nota 16**Inne koszty operacyjne**

	2018	2017
Pozostałe, w tym:	2 252 000,00	51 552,16
1) koszty postępowania spornego	2 000,00	–
2) przedawnione należności	–	2 088,13

Nota 16

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
3) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	43 902,42
4) koszty ubezpieczenia sprzedanych samochodów	–	5 560,95
5) pozostałe	–	0,66
6) przejęcia zbycia długu	2 250 000,00	–
Inne koszty operacyjne RAZEM	2 252 000,00	51 552,16

Nota 17

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	1 768,87	9 065,83
1) z tytułu udzielonych pożyczek	–	8 669,04
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	1 405,21
– od pozostałych jednostek powiązanych	–	1 405,21
b) od pozostałych jednostek	–	7 263,83
2) pozostałe odsetki	1 768,87	396,79
a) od środków na rachunku bankowym	186,96	396,79
b) odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	1 581,91	–
II. Inne przychody finansowe razem	2 250 000,00	16 511 062,95
1) pozostałe, w tym:	2 250 000,00	16 511 062,95
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	8 395 715,00
– przychody z tytułu cesji wierzytelności (weksel)	2 250 000,00	8 115 347,95

Nota 18

Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	–	32,15
1) pozostałe odsetki	–	32,15
b) dla innych jednostek	–	32,15
II. Inne koszty finansowe razem	52 405,21	24 250 794,30
2) pozostałe, w tym:	52 405,21	24 250 794,30
– koszty cesji wierzytelności	–	24 242 137,30
– koszty emisji akcji	–	8 657,00
– odpis aktualizujący udzielone pożyczki	52 405,21	–

Nota 19

Stan rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	618 153,00	1 053 155,00		535,00	1 670 773,00
2. Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
krótkoterminowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00	–	5 000,00
– koszty badania sprawozdania finansowego	4 000,00	4 000,00	4 000,00	–	4 000,00
– koszty sporządzenia sprawozdania finansowego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	–	1 000,00
Razem	5 000,00	5 000,00	5 000,00	–	5 000,00