

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku

firmy

Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna

Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa

NIP 5242566601

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna
2. Adres siedziby: Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
4. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000373900
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 2018-01-01 do 2018-12-31 roku.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
- 8.1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
- 8.2. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
9. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
10. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 10.1. Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 10 000,00 zł.

W przypadku gdy wartość środka trwałego nie przekracza wartości 10 000,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

 - w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

10.2. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny od 20% do 50%
- środki transportu 20%

10.3. Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 10 000,00 zł.

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 10 000,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

- w miesiącu przyjęcia do używania.

10.4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP są następujące:

- Wartość firmy 5%

10.5. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu nie dotyczy . Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą nie dotyczy

10.6. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:

- powiększonej o odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności naliczone na dzień bilansowy.
- pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

10.7. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności

10.8. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

10.9. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Bilans - Aktywa**

	Treść	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe	2 399 296,22	2 418 966,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	137 333,48	153 333,48
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy	137 333,48	153 333,48
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 256 962,74	2 260 632,74
	1. Środki trwałe	861,67	1 801,67
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	861,67	1 801,67
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie	2 256 101,07	2 258 831,07
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
	- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Bilans - Aktywa**

	Treść	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
B.	Aktywa obrotowe	1 797 120,94	946 594,75
I.	Zapasy	14 245,37	0,00
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	14 245,37	
II.	Należności krótkoterminowe	644 173,26	197 971,22
	1. Należności od jednostek powiązanych	249 888,54	33 939,15
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	132 000,00	0,00
	- do 12 miesięcy	132 000,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	117 888,54	33 939,15
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	394 284,72	164 032,07
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	361 396,64	126 087,89
	- do 12 miesięcy	361 396,64	126 087,89
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ. i zdrowot. oraz inn. tyt. publicznoprawnych	46,00	
	c) inne	32 842,08	37 944,18
	d) dochodzenie na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 130 383,92	742 500,07
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 130 383,92	742 500,07
	a) w jednostkach powiązanych	534 877,84	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	534 877,84	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	595 506,08	742 500,07
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	595 506,08	742 500,07
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 318,39	6 123,46
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	4 196 417,16	3 365 560,97

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Bilans - Pasywa**

	Treść	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	2 495 708,22	2 488 007,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	680 000,00	680 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	135 204,11	135 204,11
	- 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:	2 070 000,00	2 070 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-397 196,79	
VI.	Zysk (strata) netto	7 700,90	-397 196,79
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 700 708,94	877 553,65
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyt i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Bilans - Pasywa**

	Treść	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 700 708,94	877 553,65
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 699,64	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 699,64	0,00
	- do 12 miesięcy	2 699,64	
	- 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 jednostek pozostałych	1 698 009,30	877 553,65
	a) kredyty i pożyczki	400 000,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	266 365,64	282 623,97
	- do 12 miesięcy	266 365,64	282 623,97
	- 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	101 386,01	45 745,86
	h) z tytułu wynagrodzeń	36 865,65	45 059,82
	i) inne	893 392,00	504 124,00
	4. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	4 196 417,16	3 365 560,97

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Rachunek zysków i strat**

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 296 004,12	2 333 579,26
	- od jednostek powiązanych	109 349,55	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 296 004,12	2 333 579,26
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 300 395,00	2 721 342,75
I.	Amortyzacja	16 940,00	23 973,41
II.	Zużycie materiałów i energii	75 826,13	84 703,48
III.	Usługi obce	2 020 448,25	1 366 914,44
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 026,00	558,25
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 036 319,77	1 097 773,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 014,81	132 304,07
	-emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 820,04	15 115,41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 390,88	-387 763,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	146 382,64	87 589,28
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 577,24	19 083,25
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	142 805,40	68 506,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	123 764,34	92 979,63
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	123 764,34	92 979,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18 227,42	-393 153,84
G.	Przychody finansowe	5 633,88	3 347,24
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:	5 633,88	3 347,24
	- od jednostek powiązanych	4 877,84	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Rachunek zysków i strat**

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
H.	Koszty finansowe	16 160,40	7 390,19
I.	Odsetki, w tym:	12 309,98	1 169,59
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	3 850,42	6 220,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 700,90	-397 196,79
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 700,90	-397 196,79

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Rachunek przepływów pieniężnych**

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	7 700,90	-397 196,79
II.	Korekty razem	-23 394,29	705 393,98
1	Amortyzacja	16 940,00	23 973,41
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 577,24	-19 083,25
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów	-14 245,37	
7	Zmiana stanu należności	-446 202,04	-87 697,07
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątki pożyczek i kredytów	423 155,29	787 699,48
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 194,93	501,41
10	Inne korekty	2 730,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-15 693,39	308 197,19
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 577,24	29 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 577,24	29 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	534 877,84	4 428,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 428,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	534 877,84	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	534 877,84	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-531 300,60	24 572,00

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Rachunek przepływów pieniężnych**

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	400 000,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	400 000,00	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	96 605,13
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	Spląty kredytów i pożyczek		96 605,13
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowe		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	400 000,00	-96 605,13
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-146 993,99	236 164,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-146 993,99	236 164,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	742 500,07	506 336,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	595 506,08	742 500,07
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 488 007,32	2 885 204,11
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 488 007,32	2 885 204,11
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	680 000,00	680 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przeznaczenia części kapitału zapasowego		
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	680 000,00	680 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	135 204,11	409 240,24
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-274 036,13
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim wartość)		
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	274 036,13
	- pokrycia straty		274 036,13
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	135 204,11	135 204,11
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (pol...		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-397 196,79	-274 036,13
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-397 196,79	-274 036,13
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-397 196,79	-274 036,13
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	wyszczególnienie	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	274 036,13
	- pokrycie z zysku lat ubiegłych		
	- pokrycie z kapitału zapasowego		274 036,13
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-397 196,79	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-397 196,79	0,00
6.	Wynik netto	7 700,90	-397 196,79
	a) zysk netto	7 700,90	
	b) strata netto		-397 196,79
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 495 708,22	2 488 007,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 495 708,22	2 488 007,32

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**Dodatkowe informacje i objaśnienia****1. Środki trwałe****Zmiany w wartości brutto środków trwałych**

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	26 979,76	1 992,09	0,00	28 971,85
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	26 979,76	1 318,62	0,00	28 298,38

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	25 178,09	1 992,09	0,00	27 170,18
zwiększenia:	0,00	0,00	940,00	0,00	0,00	940,00
amortyzacja	0,00	0,00	940,00	0,00	0,00	940,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	673,47	0,00	673,47
przemieszczenie wewn.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	26 118,09	1 318,62	0,00	27 436,71
wartość netto na BO	0,00	0,00	1 801,67	0,00	0,00	1 801,67
wartość netto na BZ	0,00	0,00	861,67	0,00	0,00	861,67
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	0,00	861,67	0,00	0,00	861,67

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018**2. Wartości niematerialne i prawne****Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych**

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
BZ	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	166 666,52	0,00	166 666,52
zwiększenia:	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
amortyzacja	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00		0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	182 666,52	0,00	182 666,52
wartość netto BO	0,00	153 333,48	0,00	153 333,48
wartość netto BZ	0,00	137 333,48	0,00	137 333,48
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	137 333,48	0,00	137 333,48

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wartość firmy wynosi brutto 320 000,00 zł, dotychczasowe umorzenie 182 666,52 zł. Jednostka dokonuje odpisu tej pozycji w sposób następujący:

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:

nie występują

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Andrzej Grodzki - ilość udziałów/akcji - 3 182 500
- Zbigniew Karwowski - ilość udziałów/akcji - 1 800 000
- Pozostali akcjonariusze - ilość udziałów/akcji - 403 500
- Pozostali akcjonariusze - ilość udziałów/akcji - 1 414 000

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Wysokość kapitału zakładowego: 680 000,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto 7 700,90 zł

Zysk planuje się przeznaczyć na:

- pokrycie straty w kwocie: 7 700,90 zł

8. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na środkach trwałych o wartości 2 256 101,07 zł zabezpieczono zobowiązania z tytułu Umowy 000/18/249 o kredyt inwestycyjny "Medical" w kwocie 2 610 000,00 zł.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

9.1. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń: 8 318,39 zł

10. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:

nie występują

11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

1. Jednostka poręczyła zobowiązanie kredytowe firmy Medical Apartments Sp. z o.o. w kwocie 2610000,00 zł

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec jednostek pozostałych.

12. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

1. Przychodów ze sprzedaży usług:

Szkolenia zwolnione z VAT - w kwocie: 1 373 026,08 zł, w tym:

Szkolenia opodatkowane VAT - w kwocie: 1 922 978,04 zł, w tym:

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

15. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

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

A. Zysk (strata) brutto za dany rok 7 700,90

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 0,00

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym: 4 877,84
NALICZONE ODSETKI OD POŻYCZEK UDZIEL.J.POW. - kwota: 4 877,84 zł

D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: 0,00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 16 000,00
Amortyzacja wartości firmy - kwota: 16 000,00 zł

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku: 10 905,80
Odsetki do budżetów - kwota: 22,00 zł
Pozostałe koszty rodzajowe - kwota: 1 719,35 zł
Pozostałe koszty operacyjne - kwota: 0,69 zł
ZUS pracodawcy, wypłata za 12.2018, DRA za 01.2019 - kwota: 9 163,76 zł

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych: 10 451,31
ZUSY DRA 12.2017, który "przeszedł" na 2018r - kwota: 10 451,31 zł

H. Strata z lat ubiegłych: 19 277,55
Strata za 2015 rok - kwota: 19 277,55 zł

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania: 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy 0,00

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Stan środków trwałych w budowie na dzień bilansowy wyniósł: 2 256 101,07 zł, w tym:

- zużyte materiały: 2 803,94 zł

- Nieruchomość 'Stara Łomża': 2 250 000,00 zł

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

- usługi związane z wytworzeniem środków trwałych : 3 297,13 zł

18. Wartość odsetek i różnic kursowych, która powiększyła cenę nabycia towarów i koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wyniosła zł

19. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

20. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Zarząd - średnie zatrudnienie 2,00 etatów

Pozostali - średnie zatrudnienie 18,67 etatów

Razem: 20,67 etatów

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenia Zarządu 127 736,95

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach 8 000,00 zł

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

6. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138), nie występują.
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138).>), nie występują.

21. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie wystąpiły

22. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

23. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dokonano takich zmian.

24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

25. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

26. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

1) Jednostka A:

- należności: 249 888,54 zł
- zobowiązania: 2 699,64 zł
- przychody ze sprzedaży: 109 349,55 zł
- zakupy: 2 194,83 zł
- udzielone pożyczki: 534 877,84 zł

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

Medical Apartments Sp. z o.o. z siedzibą w Łomży (18-400), przy ul. Wąskiej 79 100% kapitału zakładowego (5000,00).

28. Dane dotyczące zwolnień i wyłączeń w zakresie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
- wartość aktywów
- przeciętne roczne zatrudnienie
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2018 - 31.12.2018

wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 109 349,55;
koszty 2194,83;
przeciętne roczne zatrudnienie 4,67

29. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka ujawniła wszelkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki w innych częściach sprawozdania finansowego.

Sporządził: Beata Cekała-Zielińska , Warszawa dnia 30-05-2019

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

Glinka Beata

Gajewska Zapert Edyta