

CM INTERNATIONAL S.A.

CMI SA

CM INTERNATIONAL S.A.

Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.- 31.12.2018

28.05.2019r.

SPIS TREŚCI**1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE CM INTERNATIONAL SP. Z O.O. NA 31.12.2018R.**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II.	Bilans	9
III.	Rachunek zysków i strat	13
IV.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	15
V.	Rachunek przepływów pieniężnych	17
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	19

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	CM INTERNATIONAL S.A. 51-502 Wrocław, ul. Miłoszycka 19
Podstawowy przedmiot działalności:	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych (4646Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, IX. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000648450

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01 – 31.12.2018r.
4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2018r. są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6.1 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

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,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,

- 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.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

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.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

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.

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 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

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 środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

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.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

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 operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

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.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

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.

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

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.

Przychody ze sprzedaży

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

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.

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.

6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.-31.12.2018 sporządzony został w wariacie porównawczym.

6.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Idea Tax sp. z o.o.
Wnuk
 Olga Wnuk
 Prezes Zarządu
 28.05.2019
 (data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

Mariusz Kara
Kara
 Prezes Zarządu
 28.05.2019
 (data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

Michał Sebastian
Sebastian
 Wiceprezes Zarządu
 28.05.2019
 (data, podpis)

CM INTERNATIONAL S.A.
 ul. Miłoszycka 19
 51-502 Wrocław
 NIP: 896-153-05-07
 REGON: 021870354

II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2018	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	1 893 776,95	927 683,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	460 903,79	370 485,47
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	305 456,11	0,00
2.	Wartość firmy	120 821,40	129 771,13
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	34 626,28	156 172,81
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
5.	Koszty prac rozwojowych w toku realizacji	0,00	84 541,53
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 407 534,16	552 635,62
1.	Środki trwałe	807 365,25	212 416,59
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	500 090,60	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	116 016,44	84 079,54
d)	środki transportu	191 258,21	128 337,05
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	600 168,91	36 967,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	303 252,03
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 339,00	4 562,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 339,00	4 562,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 078 781,15	2 770 356,88
I.	Zapasy	3 589 589,46	731 677,17
1.	Materiały	2 259 799,77	171 420,23

2.	Półprodukty i produkty w toku	595 571,29	75 885,87
3.	Produkty gotowe	366 839,99	0,00
4.	Towary	0,00	316 000,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	367 378,41	168 371,07
II.	Należności krótkoterminowe	1 634 472,48	921 987,20
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 634 472,48	921 987,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	575 538,57	518 585,96
-	do 12 miesięcy	575 538,57	518 585,96
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	801 048,61	115 023,00
c)	inne	257 885,30	288 378,24
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
IV.	Inwestycje krótkoterminowe	1 207 216,83	921 619,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 207 216,83	921 619,51
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 207 216,83	921 619,51
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 207 216,83	921 619,51
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	647 502,38	195 073,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	ATYWA RAZEM	8 972 558,10	3 698 039,97

Lp.	PASYWA	31.12.2018	31.12.2017
A	Kapitał (fundusz) własny	2 756 867,92	1 424 070,58
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	120 300,00	120 300,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	990 348,35	774 664,13
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	639 571,84	639 571,84
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	313 422,23	313 422,23
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	313 422,23	313 422,23
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 332 797,34	215 684,22
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 215 690,18	2 273 969,39
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 250,00	9 454,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	250,00	5 554,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	4 000,00	3 900,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	4 000,00	3 900,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	105 597,64	133 588,62
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	105 597,64	133 588,62
a)	kredyty i pożyczki	0,00	37 440,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	105 597,64	96 148,62
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 105 842,54	2 130 926,77
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 105 842,54	2 130 926,77
a)	kredyty i pożyczki	224 462,56	83 601,11
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	88 373,02	73 911,80
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 745 160,53	39 997,38
-	do 12 miesięcy	1 745 160,53	39 997,38
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 527 754,42	1 851 879,60

f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	388 967,80	54 739,61
h)	z tytułu wynagrodzeń	129 743,88	26 682,33
i)	inne	1 380,33	114,94
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	8 972 558,10	3 698 039,97

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Mariusz Kara

Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Michał Sebastian

Wiceprezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

CMI SA | CM INTERNATIONAL S.A.
 ul. Miłoszycka 19
 51-502 Wrocław
 NIP: 896-153-05-07
 REGON: 021870354

III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2018	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 790 163,08	3 667 089,60
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 903 637,67	3 721 890,41
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	886 525,41	-54 800,81
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	10 871 402,12	3 371 498,90
I.	Amortyzacja	288 054,65	325 004,02
II.	Zużycie materiałów i energii	6 803 080,32	1 422 584,52
III.	Usługi obce	1 430 875,11	397 191,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	40 827,14	8 580,95
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 912 716,01	1 113 091,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	321 374,01	50 248,56
-	emerytalne	138 021,28	22 405,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74 474,88	54 797,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 918 760,96	295 590,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 578,81	44 691,92
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	11 356,20
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 578,81	33 335,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	174 940,82	25 468,88
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	174 940,82	25 468,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 748 398,95	314 813,74
G	Przychody finansowe	9,28	0,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,08
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	9,28	0,00
H	Koszty finansowe	179 274,89	54 857,60
I.	Odsetki, w tym:	14 884,43	25 694,20
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	164 390,46	29 163,40

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 569 133,34	259 956,22
J	Podatek dochodowy	236 336,00	44 272,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 332 797,34	215 684,22

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Idea Tax sp. z o.o.

Wnuk
 Olga Wnuk
 Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

Mariusz Kara

Kara
Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

Sebastian
Wiceprezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

CMI SA CM INTERNATIONAL S.A.
 ul. Miłoszycka 19
 51-502 Wrocław
 NIP: 896-153-05-09
 REGON: 021870354

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2018	31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 424 070,58	1 088 389,36
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 424 070,58	1 088 389,36
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	120 300,00	120 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	300,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	300,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	300,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120 300,00	120 300,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	774 664,13	519 874,84
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	215 684,22	254 789,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	215 684,22	254 792,29
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	119 700,00
-	podziału zysku	215 684,22	135 092,29
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3,00
-	koszty podwyższenia	0,00	3,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	990 348,35	774 664,13
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	313 422,23	313 422,23
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	313 422,23	313 422,23
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	215 684,22	135 092,29
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	215 684,22	135 092,29
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	135 092,29
-	podział zysku z lat ubiegłych	215 684,22	135 092,29
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 332 797,34	215 684,22
a)	zysk netto	1 332 797,34	215 684,22
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 756 867,92	1 424 070,58
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 756 867,92	1 424 070,58

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.

Olga Wnuk
 Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Mariusz Kara

28.05.2019
 Prezes Zarządu

Michał Sebastian

Wiceprezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

CMI SA CM INTERNATIONAL S.A.
 ul. Miłoszycka 19
 51-502 Wrocław
 NIP: 896-153-05-07
 REGON: 021870354

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2018	31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 332 797,34	215 684,22
II.	Korekty razem	75 286,77	842 080,67
1.	Amortyzacja	297 004,38	333 953,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 627,26	21 060,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-5 204,00	2 251,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 857 912,29	-542 524,81
7.	Zmiana stanu należności	-712 485,28	-339 253,63
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 819 463,08	1 516 504,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-473 206,38	-149 910,80
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 408 084,11	1 057 764,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	60 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	60 000,00
II.	Wydatki	1 061 531,00	498 359,24
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 061 531,00	438 359,24
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	60 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 061 531,00	-438 359,24
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	224 462,56	319 997,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	119 997,00
2.	Kredyty i pożyczki	224 462,56	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	200 000,00

II. Wydatki	285 418,35	415 746,74
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	121 041,11	307 106,22
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	156 749,98	87 580,20
8. Odsetki	7 627,26	21 060,32
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-60 955,79	-95 749,74
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	285 597,32	523 655,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	285 597,32	523 655,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	921 619,51	397 963,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 207 216,83	921 619,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.

Wnuk
 Olga Wnuk
 Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Mariusz Kara

Kara
 Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Sebastian
 Wiceprezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

CMI SA
 CM INTERNATIONAL S.A.
 ul. Miłoszycka 19
 51-502 Wrocław
 NIP: 896-153-05-09
 REGON: 021870354

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2018.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2018 r. (BO)	480 847,78	0,00	178 994,65	0,00	0,00	659 842,43
2. Zwiększenia	37 774,12	0,00	0,00	305 456,11	0,00	343 230,23
a) zakup	37 774,12	0,00	0,00	0,00	0,00	37 774,12
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	305 456,11	0,00	305 456,11
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2018 r. (BZ)	518 621,90	0,00	178 994,65	305 456,11	0,00	1 003 072,66

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2017.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2018 r. (BO)	324 674,97	0,00	49 223,52	0,00	0,00	373 898,49
2. Zwiększenia	159 320,65	0,00	8 949,73	0,00	0,00	168 270,38
a) naliczenie umorzenia	159 320,65	0,00	8 949,73	0,00	0,00	168 270,38
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2018 r. (BZ)	483 995,62	0,00	58 173,25	0,00	0,00	542 168,87
5. Wartość netto na 01.01.2018 r. (BO)	156 172,81	0,00	129 771,13	0,00	0,00	285 943,94
6. Wartość netto na 31.12.2018 r. (BZ)	34 626,28	0,00	120 821,40	305 456,11	0,00	460 903,79

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01. – 31.12.2018.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2018r. (BO)	0,00	0,00	250 378,44	161 122,70	4 500,00	416 001,14
2. Zwiększenia	500 090,60	0,00	99 201,82	124 390,24	0,00	723 682,66
a) zakup	500 090,60	0,00	99 201,82	0,00	0,00	599 292,42
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	124 390,24	0,00	124 390,24
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2018r. (BZ)	500 090,60	0,00	349 580,26	285 512,94	4 500,00	1 139 683,80

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01. – 31.12.2018.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokalu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2018r. (BO)	0,00	0,00	166 298,90	32 785,65	4 500,00	203 584,55
2. Zwiększenia	0,00	0,00	67 264,92	61 469,08	0,00	128 734,00
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	0,00	67 264,92	61 469,08	0,00	128 734,00
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na 31.12.2018r. (BZ)	0,00	0,00	233 563,82	94 254,73	4 500,00	332 318,55
5. Wartość netto na 01.01.2018r. (BO)	0,00	0,00	84 079,54	128 337,05	0,00	212 416,59
6. Wartość netto na 31.12.2018r. (BZ)	500 090,60	0,00	116 016,44	191 258,21	0,00	807 365,25

e) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.– 31.12.2018.

Nie występuje.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje.

- 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

- 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje.

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

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Mariusz Sylwester Kara	A	660 000	1 320 000	66 000,00	54,86%	65,90%
Michał Sebastian	A	52 000	104 000	5 200,00	4,32%	5,19%
Weremczuk Holding Sp. z o.o.	B	140 000	140 000	14 000,00	11,64%	6,99%
Certus Investment Sp. z o.o.	B	150 000	150 000	15 000,00	12,47%	7,49%
Pozostali	A,B,C	201 000	289 000	20 100,00	16,71%	14,43%
Suma		1 203 000	2 003 000	120 300,00	100,00%	100,00%

- 1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- 1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy zysk netto	1 332 797,34
2. Proponowany podział:	1 332 797,34
a) zwiększenie kapitału zapasowego	1 332 797,34

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2018 r. (BO)	0,00	5 554,00	0,00	3 900,00	9 454,00
2. Zwiększenia	0,00	250,00	0,00	4 000,00	4 250,00
a) utworzenie	0,00	250,00	0,00	4 000,00	4 250,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	5 554,00	0,00	3 900,00	9 454,00
a) wykorzystanie	0,00	5 554,00	0,00	3 900,00	9 454,00
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na 31.12.2018 r. (BZ)	0,00	250,00	0,00	4 000,00	4 250,00

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występuje.

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	6 105 842,54	0,00	0,00	0,00	6 105 842,54
a) kredyty i pożyczki	224 462,56	0,00	0,00	0,00	224 462,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	88 373,02	0,00	0,00	0,00	88 373,02
d) z tytułu dostaw i usług	1 745 160,53	0,00	0,00	0,00	1 745 160,53
e) zaliczki otrzymane na dostawy	3 527 754,42	0,00	0,00	0,00	3 527 754,42
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	388 967,80	0,00	0,00	0,00	388 967,80
h) z tytułu wynagrodzeń	129 743,88	0,00	0,00	0,00	129 743,88
i) inne	1 380,33	0,00	0,00	0,00	1 380,33

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	195 073,00	921 033,06	468 603,68	647 502,38
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	5 554,00	250,00	5 554,00	250,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	3 900,00	4 000,00	3 900,00	4 000,00
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Nie występuje.

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.
2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za okres 01.01.-31.12.2018		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Produktów i usług	35 017,92	11 868 619,75	11 903 637,67
2. Towarów	0,00	0,00	0,00
3. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	35 017,92	11 868 619,75	11 903 637,67

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk brutto	1 569 133,34
2.	Przychody bilansowe trwale nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	0,00
3.	Przychody bilansowe przejściowo nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	1 667,30
4.	Przychody podatkowe będące przychodami bilansowymi lat ubiegłych (+)	32 320,31
5.	Przychody podatkowe nie stanowiące nigdy przychodów bilansowych (+)	0,00
6.	Koszty uzyskania przychodów nie stanowiące nigdy kosztów bilansowych (-)	157 337,66
7.	Koszty bilansowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	173 288,52
8.	Koszty bilansowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+)	164 930,42
9.	Koszty uzyskania przychodów będące kosztami bilansowymi lat ubiegłych (-)	31 220,43
10.	Dochód do opodatkowania (1-2-3+4+5-6+7+8-9)	1 749 447,20
11.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00
12.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	0,00
13.	Podstawa opodatkowania (10-11-12)	1 749 447,00
14.	Podatek dochodowy (19%)	262 417,00

2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie występuje.

- 2.8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

- 2.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

3. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

- 3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

- 4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie występuje.

- 4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

- 4.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na 31.12.2018r. Spółka zatrudniała 58 osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2018 Spółka nawiązywała współpracę również w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 34 osobami.

- 4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wyszczególnienie	31.12.2018
Zarząd	169 947,00

Członkowie Rady Nadzorczej w okresie 01.01-31.12.2018r. nie pobierali ze Spółki wynagrodzenia.

- 4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Na dzień 31.12.2018r. Spółka nie udzieliła tym osobom pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

- 4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2018 wynosi 4 000,00 PLN.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

- 5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad 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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.**6.1. 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,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Pozycja nie występuje.

6.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Pozycja nie występuje.

6.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- h) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,
- i) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- j) 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 trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączeniu spółek.**7.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

8. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

- 8.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

9. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

- 9.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Spółki.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Mariusz Kara – Prezes Zarządu

Michał Sebastian – Wiceprezes Zarządu

Idea Tax sp. z o.o.
Olga Wnuk
 Prezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

Mariusz Kara
Mariusz Kara
 Prezes Zarządu

28.05.2019
Michał Sebastian
 Wiceprezes Zarządu

28.05.2019
 (data, podpis)

CMi SA
 CM INTERNATIONAL S.A.
 ul. Miłoszycka 19
 51-502 Wrocław
 NIP: 896-153-05-07
 REGON: 021870354