

JWM Energia Sp. z o.o.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku 2018

Katowice, 07 maja 2019

Podstawowe informacje o Spółce:

Firma Emitenta:	JWM Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Adres siedziby:	ul. Kolejowa 57, 40-602 Katowice
Numer telefonu:	(32) 786 93 10
Numer faksu:	(32) 786 93 09
Adres e-mail:	biuro@jwmenergia.pl
Strona www:	www.jwmenergia.pl
REGON:	243187958
NIP:	954 274 18 26
KRS:	0000451843
Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2018 roku:	1.305.000,00 PLN

Zarząd:

Pan Wojciech Mulet – Prezes Zarządu

Pan Borys Majer – Wiceprezes Zarządu

1. Charakterystyka działalności

JWM Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest przedsiębiorstwem zajmującym się obrotem energią elektryczną. Podmiot zawiązano dnia 12 lutego 2013 roku.

W roku 2018 przedmiotem działalności Spółki był handel energią elektryczną na rynku hurtowym, a w szczególności:

- a) obrót na rynku giełdowym w Polsce (TGE),
- b) obrót na rynkach giełdowych na terenie Niemiec, Francji i Wielkiej Brytanii (EPEX Spot), oraz Czech (OTE),
- c) obrót produktami terminowymi (power futures) na rynku giełdowym (EEX),
- d) obrót na rynku pozagiełdowym (OTC) w oparciu o umowy bilateralne.

Obrót energią elektryczną na terenie Polski prowadzony jest na podstawie koncesji na obrót energią elektryczną, wydanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w dniu 15 maja 2013 roku (nr koncesji OEE/720/22366/W/DRE/2013/ŁG).

Spółka uzyskała również koncesję na obrót paliwami gazowymi na terenie Polski, wydaną przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w dniu 28 maja 2015 roku (nr koncesji OPG/291/22366/W/DRG/2015/MŻ). W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie prowadziła działalności gospodarczej będącej przedmiotem powyższej koncesji.

JWM Energia posiada spółkę zależną we Włoszech, działającą pod firmą Xi Energy Partners S.R.L. z siedzibą pod adresem Corso Sempione 4 Milano, MI 20154, Włochy o kapitale zakładowym 10.000 (dziesięć tysięcy) Euro.

Spółka posiada oddział w Czechach w miejscowości Trinec-Konska, zarejestrowany dnia 23 kwietnia 2013 roku oraz licencję na obrót energią elektryczną na terenie Czech o numerze 07377-4/2013-ERU, wydaną w dniu 5 czerwca 2013 roku przez Energetický Regulační Úřad.

Spółka posiada również oddział na Słowacji w miejscowości Žilina, zarejestrowany dnia 31 marca 2016 roku oraz licencję na obrót energią elektryczną na terenie Słowacji o numerze 0012/2016/E-PE, wydaną w dniu 20 stycznia 2016 roku przez Úrad Pre Reguláciu Sieťových Odvetví.

W okresie objętym badaniem Spółka posiadała też oddział w Danii w mieście Kopenhaga, zarejestrowany w dniu 18 lipca 2017 roku.

Mając na uwadze brak prowadzenia przez Spółkę działalności gospodarczej, polegającej na obrocie paliwami gazowymi, Urząd Regulacji Energetyki w porozumieniu ze Spółką, decyzją z dnia 22 czerwca 2018 roku, postanowił o cofnięciu koncesji na obrót paliwami gazowymi na terenie Polski.

Spółka zależna Xi Energy Partners we Włoszech w roku 2018 nie prowadziła działalności operacyjnej.

W 2018 roku Zarząd Spółki zdecydował, że działalność biura handlowego w Ljublanie będzie się sprowadzała wyłącznie do prowadzenia handlu energią na rynkach dnia bieżącego w Niemczech i we Francji, natomiast pozostała działalność handlowa tego biura zostanie wygaszona. W związku z tą decyzją zakończono prowadzenie handlu energią na rynkach giełdowych Węgier, Austrii oraz Słowenii. Rozwiązano umowy z giełdami na Węgrzech (HUPX) i w Słowenii (BSP Southpool) oraz z operatorami systemów przesyłowych i operatorami rynków w Słowenii (ELES, Borzen), Chorwacji (HOPS i HROTE) i na Węgrzech (MAVIR).

Zrezygnowano również z działalności polegającej na handlu instrumentami power futures na giełdzie EEX oraz wypowiedziano umowę członkowską z tą giełdą. Umowa została ostatecznie rozwiązana w dniu 31 grudnia 2018 roku.

Ograniczono również zatrudnienie w biurze handlowym w Ljublanie; w okresie objętym badaniem wypowiedziano umowy trzem pracownikom tego biura.

W połowie roku Zarząd Spółki zdecydował o przeniesieniu działalności biura handlowego z Danii do Wielkiej Brytanii. Biuro handlowe w Danii zostanie ostatecznie zamknięte i zlikwidowane w I kwartale 2019 roku.

2. Zatrudnienie i jego struktura

W grudniu 2018 roku JWM Energia Sp. z o.o. zatrudniała 15 pracowników, w tym:

- a) Zarząd – 2 osoby,
- b) Dział Obrotu Energią Elektryczną – 10 osób (we wszystkich biurach handlowych Spółki),
- c) Dział Finansowy – 3 osoby.

W stosunku do roku 2017 zatrudnienie zmniejszyło się o 2 osoby. Dodatkowo, wg. stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku 3 osoby znajdowały się w okresie wypowiedzenia.

3. Wyniki finansowe

W okresie objętym badaniem Spółka zrealizowała obrót na poziomie 401.749,25 tys. zł wobec 297.100,71 tys. zł w roku 2017 oraz zanotowała wynik netto w wysokości 3.804,57 tys. zł wobec 6.628,30 tys. zł wyniku netto w roku 2017.

Wolumen obrotu w roku 2018 wyniósł 1.624,59 tys. MWh wobec 1.723,92 tys. MWh w roku poprzedzającym.

W roku 2018 JWM Energia Spółka z o. o. nie korzystała z jakichkolwiek instrumentów finansowych zabezpieczających transakcje handlowe.

4. Plany na rok 2019

W roku 2019 JWM Energia Sp. z o.o. zamierza skupić się na dalszym rozwoju działalności na terenie Wielkiej Brytanii oraz Europy Zachodniej. Spółka zamierza również przystąpić do słowackiej giełdy energii OKTE.

6. Kluczowe ryzyka w spółkach obrotu energią elektryczną i mechanizmy kontrolne przyjęte w JWM Energia sp. z o.o.

Kategoria ryzyka	Opis ryzyka	Mechanizm kontrolny	Opis mechanizmu kontrolnego
Ryzyko rynkowe	Ryzyko nieprzewidywanych zmian cen energii elektrycznej na rynkach hurtowych	Rynek spot	
		Dzienny limit obrotu	W spółce przyjęto limity dziennej wartości obrotów na rynku giełdowym. Limity są regularnie przeglądane oraz dostosowywane do aktualnej sytuacji rynkowej.
		Dzienny limit strat	W spółce określono maksymalny poziom dziennych strat na poszczególnych rynkach. Zwiększenie limitu strat w pojedynczych dniach do poziomów wyższych niż określone możliwe jest w przypadku, gdy w danym miesiącu, do dnia zwiększenia limitu, został wypracowany satysfakcjonujący wynik.
		Rynek terminowy	
		Limity stop loss	Limit stop loss jest ustalany każdorazowo dla całej ekspozycji na rynku terminowym. W przypadku ujemnej wyceny pozycji na tym poziomie, pozycja jest domykana.
		Monitorowanie wyceny MtM	Pozycja na rynku terminowym podlega na bieżąco wycenie do rynku (Mark-to-Market) w oparciu o notowania giełdowe tak, aby można było w sposób ciągły monitorować zmiany wartości pozycji.
Ryzyko kredytowe	Ryzyko niewywiązania się kontrahenta ze swoich zobowiązań wobec Spółki	Wiarygodni partnerzy transakcji	Przy korzystnym ruchu cen rynkowych, pozycja terminowa jest stopniowo domykana tak, aby realizować satysfakcjonujący wynik.
			Giełdy energii, na których zawierane są transakcje są instytucjami zaufania publicznego, zapewniającymi przejrzystość i bezpieczeństwo rozliczeń. Ewentualne inne transakcje zawierane są incydentalnie wyłącznie z partnerami o wysokiej wiarygodności i reputacji. Przed rozpoczęciem współpracy kontrahenci są każdorazowo wnikliwie weryfikowani.
Ryzyko płynności	Ryzyko utraty lub ograniczenia zdolności do regulowania bieżących zobowiązań i nieoczekiwanych wydatków w dacie ich wymagalności	Adekwatny poziom i struktura kapitałowa	Działalność Spółki finansowana jest głównie z kapitałów własnych, w tym z wypracowywanych zysków. Spółka utrzymuje wysoki poziom aktywów płynnych, głównie w formie rezerw środków pieniężnych w celu zapewnienia właściwego poziomu kapitału pracującego względem skali prowadzonej działalności.
		Kroczące prognozowanie cash flow i pozycji gotówkowej	W celu ograniczenia ryzyka niespodziewanego spadku płynności sporządzane są prognozy przepływów pieniężnych i pozycji gotówkowej w horyzoncie 3 miesięcy. Prognoza ta ma charakter kroczący, o dziennej granulacji i podlega codziennej aktualizacji.

Ryzyko operacyjne	Ryzyko strat wynikających z nieodpowiednich lub zawodnych procesów wewnętrznych, działań ludzi lub systemów IT	Kompetencje	Kluczowe procesy, w tym określanie strategii handlowej, zawieranie transakcji giełdowych, zgłoszenia transakcji u operatorów rynków, realizowane są przez zespół traderów z wieloletnim doświadczeniem i odpowiednimi certyfikatami maklerów giełd towarowych w Polsce i za granicą.
		Zasada dwóch par oczu	Kluczowe procesy podlegają kontroli przez osoby niezależne od osób je realizujących na każdym etapie w celu wyeliminowania potencjalnych błędów i pomyłek.
		Wielostopniowa kontrola potransakcyjna	Wszystkie transakcje są weryfikowane i raportowane na poziomie front office, middle office i zarządu. Ponadto w sposób ciągły dokonywane są uzgodnienia ewidencji we własnych systemach transakcyjnych względem systemów giełdowych.
		Rozdział obowiązków / segregation of duties	W ramach struktur Spółki, zgodnie z najlepszymi praktykami, wyodrębnione są niezależne funkcje front, middle i back office.
		Zasady zarządzania bezpieczeństwem systemów IT	Spółka zarządza bezpieczeństwem systemów IT poprzez m.in. - ograniczony dostęp do systemów IT, - politykę haseł, - firewalle i aktualizowane oprogramowanie antywirusowe, - szyfrowane połączenia VPN, - zagwarantowane ciągłe wsparcie informatyczne własnych służb i służb zewnętrznych, - awaryjne zasilanie, - zapasowe źródła internetu w tym stałe i mobilne, - możliwość zdalnej realizacji transakcji, - zapasowe komputery. Kluczowe systemy informatyczne stosowane przez Spółkę to systemy zewnętrznych dostawców (giełdy i dostawcy systemów zgłoszeniowych), które podlegają wysokim standardom ze względu na bezpieczeństwo rynków i systemów elektroenergetycznych. Ponadto krytyczne procesy są zautomatyzowane w dedykowanych systemach IT, w tym np. ewidencja transakcji (deal capture) i zgłoszenia (scheduling).
Ryzyko regulacyjne	Ryzyko niekorzystnych zmian regulacji prawnych	Monitorowanie otoczenia regulacyjnego	Otoczenie regulacyjne jest monitorowane w sposób ciągły przez front office i Zarząd. Dotyczy to kluczowych regulacji branżowych ze strony narodowych ustawodawców, regulatorów i Komisji Europejskiej; ponadto na bieżąco monitorowane są powstające rozwiązania w tym w formie projektów, dokumentów konsultacyjnych, itp. publikowanych przez regulatorów, ACER, ENTSO-E, Eurelectric, itp. Przedstawiciele Spółki uczestniczą w seminariach, konferencjach i spotkaniach branżowych w Europie, a także utrzymują relacje z innymi uczestnikami rynku. Ponadto Spółka monitoruje otoczenie prawno – podatkowe w Polsce i ocenia potencjalne implikacje proponowanych rozwiązań, a także na bieżąco współpracuje z kancelariami prawnymi i doradcami podatkowymi.

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe JWM Energia Sp. z o.o.z siedzibą w Katowicach ul. Kolejowa 57, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

Obrót energią elektryczną na rynku giełdowym w Polsce

Obrót energią elektryczną na rynku giełdowym na terenie Unii Europejskiej

Działalność na rynku bilansującym (bilansowanie odchyleń)

Obrót energią elektryczną w ramach wymiany międzysystemowej pomiędzy rynkami Unii Europejskiej oraz obrót energią elektryczną na rynkach giełdowychw oparciu o umowy bilateralne.

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- Obrót energią elektryczną ujęte wg EKD w dziale 3514Z

Spółka została zarejestrowana w dniu 20.02.2013 roku przez Sąd Rejonowy w Katowicach pod numerem KRS 0000451843

Czas trwania Spółki zgodnie ze umową spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 i kończący się 31.12.2018.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za 2017 rok

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki 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.

W roku 2018 Spółka nie dokonała zmian w prowadzeniu rachunkowości.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

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

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym .

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
zmiany stanu aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy,

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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 i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne -

wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000,00zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 10000,00zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.2.3 Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa oraz gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4.2.4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4.2.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub

kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

<u>Materiały</u>	cena nabycia
<u>Towary</u>	cena nabycia

Stosowane metody rozchodu :

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

4.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski .

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski Tab 252/A/NBP z dnia 31.12.2018

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

4.2.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

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

4.2.11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

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

kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych.

Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na znaczącą sprzedaż w walucie oraz znaczące zakupy w walucie. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione, walutami nie jest istotna.

Inne ryzyko cenowe

Spółka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Spółki jak i surowców. Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Spółki, wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Spółka w roku 2018:

utworzyła rezerwę i aktywo na odroczony podatek dochodowy
nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu bankowego zabezpieczonego na majątku jednostki.

nie posiadała zobowiązań warunkowych.

nie ponosiła strat ani zysków nadzwyczajnych.

nie udzielała pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Na dzień 31.12.2018 Spółka posiada zabezpieczenie na majątku z tytułu wystawionych gwarancji przez Bank ING w postaci wpłaconej kaucji w wysokości - 1.840.000,00PLN

PSE S.A. (ING)	1.000.000,00 Zł
OTE AS (ING)	11.700.000,00 CZK
JA O S.A. (ING)	100.000,00 EUR
OKTE (ING)	100.000,00 EUR
RTE (ING)	200.000,00 EUR

Równocześnie spółka posiada depozyty pieniężne, czyli zablokowane środki własne na rachunkach bankowych, celem zabezpieczenia rozliczeń na giełdach międzynarodowych
W łącznej kwocie 7.151.890,00 PLN

W roku 2018 jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie. Po dniu bilansowym nie miały miejsca znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W przypadku jednostki nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

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

Katowice, dn. 07.05.2019

.....
(członek zarządu)

.....
(sporządzający sprawozdanie)

.....
(członek zarządu)

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		1 211 902,50	847 001,24
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	2 118,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	28	0,00	0,00
2. Wartość firmy	28	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28	0,00	2 118,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 076 798,50	597 211,24
1. Środki trwałe		1 076 798,50	597 211,24
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	29	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29	48 727,65	51 669,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	29	58 568,19	98 312,14
d) środki transportu	29	967 226,72	444 173,78
e) inne środki trwałe	29	2 275,94	3 056,27
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	7	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	7	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		41 932,00	41 932,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		41 932,00	41 932,00
a) w jednostkach powiązanych		41 932,00	41 932,00
– udziały lub akcje	1	41 932,00	41 932,00
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	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		93 172,00	205 740,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	93 172,00	205 740,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		41 717 711,41	32 854 283,81
I. Zapasy		13 413,01	15 123,18
1. Materiały	31	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	31	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	31	0,00	0,00
4. Towary	31	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	31	13 413,01	15 123,18
II. Należności krótkoterminowe		22 373 779,60	15 254 408,34
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2018

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	7	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	7	0,00	0,00
b) inne	7	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, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	7	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	7	0,00	0,00
b) inne	7	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		22 373 779,60	15 254 408,34
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		14 008 238,68	11 640 863,00
– do 12 miesięcy	7	14 008 238,68	11 640 863,00
– powyżej 12 miesięcy	7	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7	1 114 194,00	661 372,00
c) inne	7	7 251 346,92	2 952 173,34
d) dochodzone na drodze sądowej	7	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		19 246 783,48	17 453 439,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		19 246 783,48	17 453 439,16
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		19 246 783,48	17 453 439,16
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	15 748 133,03	12 682 505,91
– inne środki pieniężne	2	3 498 650,45	4 770 933,25
– inne aktywa pieniężne	2	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	83 735,32	131 313,13
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		42 929 613,91	33 701 285,05

Sporządzono Katowice dnia 07.05.2019
(miejscowość) (data)

..... Maria Brianska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wojciech Mulet
Borys Majer.....
(podpisy członków Zarządu)

BILANS na dzień 31.12.2018

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		22 201 280,32	18 396 710,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3	1 305 000,00	1 305 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
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:	4	17 091 710,42	14 649 490,12
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4	17 091 710,42	14 654 490,12
– na udziały (akcje) własne	4	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6	3 804 569,90	6 628 300,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	-4 186 080,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		20 728 333,59	15 304 574,63
I. Rezerwy na zobowiązania		116 787,00	30 083,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	116 787,00	30 083,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	26	0,00	0,00
– krótkoterminowa	26	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe	26	0,00	0,00
– krótkoterminowe	26	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		2 420 543,74	8 914 040,88
1. Wobec jednostek powiązanych	8	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		2 420 543,74	8 914 040,88
a) kredyty i pożyczki	8	2 011 178,08	8 734 986,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8	409 365,66	179 054,58
d) zobowiązania wekslowe	8	0,00	0,00
d) inne	8	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		18 191 002,85	6 360 450,75
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	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	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	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		18 191 002,85	6 360 450,75
a) kredyty i pożyczki	8	8 734 904,11	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8	248 770,73	84 171,41
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 494 008,33	3 721 577,16
– do 12 miesięcy	8	7 494 008,33	3 721 577,16
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8	0,00	1 842,05
f) zobowiązania wekslowe	8	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2018

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	719 760,50	1 134 407,09
h) z tytułu wynagrodzeń	8	993 559,18	1 418 453,04
i) inne	8	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	27	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	27	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
– długoterminowe	27	0,00	0,00
– krótkoterminowe	27	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		42 929 613,91	33 701 285,05

Sporządzono **Katowice** dnia **07.05.2019**
(miejscowość) (data)

..... **Maria Brianska**
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wojciech Mulet
Borys Majer
(podpisy członków Zarządu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

	Nota	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		401 749 251,28	297 100 712,39
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	906,14	5 386,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	20	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	401 748 345,14	297 095 326,32
B. Koszty działalności operacyjnej		396 524 661,19	288 392 318,94
I. Amortyzacja	20	429 204,13	125 880,36
II. Zużycie materiałów i energii	20	70 180,72	57 813,99
III. Usługi obce	20	4 132 231,00	2 306 817,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20	1 463 993,70	1 096 878,73
– podatek akcyzowy	20	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	20	5 536 914,81	5 205 313,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	20	405 642,57	591 533,30
– emerytalne	20	0,00	179 664,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20	170 970,65	99 357,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21	384 315 523,61	278 908 724,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		5 224 590,09	8 708 393,45
D. Pozostałe przychody operacyjne		12 892,09	41 118,33
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22, 23	12 766,83	1 446,34
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22	125,26	39 671,99
E. Pozostałe koszty operacyjne		44 306,39	12 583,96
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23, 22	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	23	44 306,39	12 583,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		5 193 175,79	8 736 927,82
G. Przychody finansowe		544 611,26	308 567,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	24	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	24	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	24	33 826,64	35 782,96
– od jednostek powiązanych	24	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 aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	24, 25	510 784,62	272 784,65
H. Koszty finansowe		859 656,15	854 732,13
I. Odsetki, w tym:	25	554 336,54	268 701,71
– dla jednostek powiązanych	25	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	25, 24	305 319,61	586 030,42
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		4 878 130,90	8 190 763,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

J. Podatek dochodowy		1 073 561,00	1 562 463,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		3 804 569,90	6 628 300,30

Sporządzono **Katowice** dnia **07.05.2019**
(miejscowość) (data)

..... **Maria Brianska**
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wojciech Mulet
Borys Majer
(podpisy członków Zarządu)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 396 710,42	16 139 490,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	18 396 710,42	16 139 490,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 305 000,00	1 300 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 000,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	5 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 000,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 305 000,00	1 305 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
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
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	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	14 649 490,12	10 617 796,70
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 442 220,30	4 031 693,42
a) zwiększenie z tytułu	2 442 220,30	4 036 693,42
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 442 220,30	4 036 693,42

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	5 000,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	5 000,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	17 091 710,42	14 649 490,12
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 442 220,30	4 221 693,42
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 628 300,30	4 221 693,42
– 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	6 628 300,30	4 221 693,42
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	6 628 300,30	4 221 693,42
– wypłaty dywidendy	0,00	185 000,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	2 442 220,30	4 036 693,42
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	4 186 080,00	0,00
– ...	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
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	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	3 804 569,90	2 442 220,30
a) zysk netto	3 804 569,90	6 628 300,30
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	4 186 080,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 201 280,32	18 396 710,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	0,00	0,00

Sporządzono Katowice dnia 07.05.2019

(miejscowość)

(data)

Maria Brianska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wojciech Mulet

Borys Majer

(podpisy członków Zarządu)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		3 804 569,90	6 628 300,30
II. Korekty razem		-3 566 862,40	-2 068 723,63
1. Amortyzacja		429 204,13	125 880,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 597 761,63	313 070,42
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	554 224,54	268 665,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-12 766,83	-1 446,34
5. Zmiana stanu rezerw	15	86 704,00	2 163,00
6. Zmiana stanu zapasów	15	1 710,17	-15 123,18
7. Zmiana stanu należności	15	-7 119 371,26	-2 323 074,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15	2 931 048,67	- 195 895,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15	160 145,81	- 242 962,90
10. Inne korekty	15	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		237 707,50	4 559 576,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		20 794,36	17 219,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 794,36	17 219,51
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
– 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
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	0,00
II. Wydatki		225 982,98	225 294,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		225 982,98	225 294,60
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
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		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	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		- 205 188,62	- 208 075,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		4 397 504,00	11 024 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		4 397 504,00	11 024 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		3 234 440,19	8 843 501,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	185 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	4 186 080,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 397 504,00	4 104 500,00
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		293 807,54	160 561,94
8. Odsetki		543 128,65	207 359,51
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		1 163 063,81	2 180 998,55
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		1 195 582,69	6 532 500,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 793 344,32	6 219 429,71
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		597 761,63	313 070,42
F. Środki pieniężne na początek okresu		17 865 607,55	11 333 107,42
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		19 061 190,24	17 865 607,55
– o ograniczonej możliwości dysponowania		5 338 650,45	2 784 794,81

Sporządzono **Katowice** dnia **07.05.2019**
(miejscowość) (data)

.....
Maria Brianska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wojciech Mulet
Borys Majer.....
(podpisy członków Zarządu)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna udziałów
Nota 4	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 5	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 8	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 9	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 10	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 11	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 12	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 13	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 14	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 15	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 16	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 17	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 18	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 19	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 20	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 21	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 22	Inne przychody operacyjne
Nota 23	Inne koszty operacyjne
Nota 24	Wybrane przychody finansowe
Nota 25	Wybrane koszty finansowe
Nota 26	Stan rezerw
Nota 27	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 28	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 29	Zmiany w środkach trwałych
Nota 30	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 31	Zapasy
Nota 32	Leasing finansowy u korzystającego

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 długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	41 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 932,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	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
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość-likwidacja spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	41 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 932,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	735,93	1 288,70
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 747 397,10	12 681 217,21
W tym Rachunek bankowy VAT : 3.804.076,07	0,00	0,00
3. Środki pieniężne na rachunku technicznym w DM BOŚ	3 498 650,45	4 770 933,25
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	19 246 783,48	17 453 439,16

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna udziałów

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna udziałów	Wartość nominalna udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Elbar Sp. z o.o.					2,00	0,00	0,00	500,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Jerzy Mulet					10,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wojciech Mulet					20,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Borys Majer					20,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Umorzone udziały - 5168					5 168,00	0,00	0,00	1 292 000,00	0,00
Razem					52,00	0,00		1 305 000,00	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 4

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2018	2017
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	14 649 490,12	10 617 796,70
zwiększenia (z tytułu)	2 442 220,30	4 036 693,42
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 442 220,30	4 036 693,42
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Nota 4

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
- ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	5 000,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	5 000,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	17 091 710,42	14 649 490,12

Nota 5

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2018	2017
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 628 300,30	4 221 693,42
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 628 300,30	4 221 693,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 628 300,30	4 221 693,42
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 628 300,30	4 221 693,42
- wypłaty dywidendy	0,00	185 000,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	2 442 220,30	4 036 693,42
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	4 186 080,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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
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
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 6

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

	2018	2017*
ZYSK / STRATA NETTO	3 804 569,90	6 628 300,30
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	3 804 569,90	2 442 220,30
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00

Nota 6

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017*
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
Umorzenie udziałów z zysku netto	0,00	4 186 080,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 7

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	22 373 779,60	0,00	15 254 408,34	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	22 373 779,60	0,00	15 254 408,34	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	14 008 238,68	0,00	11 640 863,00	0,00
– do 12 miesięcy	14 008 238,68	0,00	11 640 863,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 114 194,00	0,00	661 372,00	0,00

Nota 7

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– inne należności	7 251 346,92	0,00	2 952 173,34	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– 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
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– 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
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	20 611 546,59	15 274 491,63
a) długoterminowe	2 420 543,74	8 914 040,88
– z tytułu pożyczek i kredytów	2 011 178,08	8 734 986,30
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	409 365,66	179 054,58
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	18 191 002,85	6 360 450,75
– z tytułu pożyczek i kredytów	8 734 904,11	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	248 770,73	84 171,41
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 494 008,33	3 721 577,16
– do 12 miesięcy	7 494 008,33	3 721 577,16
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	1 842,05

Nota 8

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	719 760,50	1 134 407,09
– z tytułu wynagrodzeń	993 559,18	1 418 453,04
– inne	0,00	0,00

Nota 9

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		4 878 130,90	0,00	4 878 130,90	8 190 763,30	0,00	8 190 763,30
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9

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
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust.4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		305 576,67	0,00	305 576,67	197,44	0,00	197,44
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	1 033,96	0,00	1 033,96	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	304 542,71	0,00	304 542,71	197,44	0,00	197,44
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00	0,00	146 946,38	0,00	146 946,38
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	146 946,38	0,00	146 946,38
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		48 757,07	0,00	48 757,07	15 388,77	0,00	15 388,77
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9

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
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	48 757,07	0,00	48 757,07	5 388,77	0,00	5 388,77
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatkownika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowaga 20 000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 9

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
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		656 452,42	0,00	656 452,42	1 096 271,31	0,00	1 096 271,31
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	146 082,19	0,00	146 082,19	134 986,30	0,00	134 986,30
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	123 691,45	0,00	123 691,45	684 874,64	0,00	684 874,64
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	153 762,24	0,00	153 762,24	2 427,77	0,00	2 427,77
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	220 607,01	0,00	220 607,01	271 297,60	0,00	271 297,60
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		12 309,53	0,00	12 309,53	2 685,00	0,00	2 685,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		676 241,46	0,00	676 241,46	455 742,83	0,00	455 742,83
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	134 986,30	0,00	134 986,30	73 680,66	0,00	73 680,66
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	50 375,37	0,00	50 375,37
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	262 983,26	0,00	262 983,26	187 461,82	0,00	187 461,82

Nota 9

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
leasing w ujęciu podatkowym	...	278 271,90	0,00	278 271,90	144 224,98	0,00	144 224,98
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		4 601 522,00	0,00	4 601 522,00	8 983 429,00	0,00	8 983 429,00
K. Podatek dochodowy		874 289,00	0,00	874 289,00	1 706 852,00	0,00	1 706 852,00

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	874 289,00	1 706 852,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	112 568,00	146 552,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	86 704,00	2 163,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	1 073 561,00	1 562 463,00

Nota 10

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	205 740,00	59 188,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	205 740,00	59 188,00
– wartość brutto	205 740,00	59 188,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	205 740,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	205 740,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
– dotyczące naliczonych odsetek z tytułu pożyczki	0,00	25 647,00
– rezerwa na koszty i różnice kursowe	0,00	180 093,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	112 568,00	59 188,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	112 568,00	59 188,00
– naliczonych odsetek	0,00	13 999,00
– rezerwa na koszty i różnice kursowe	112 568,00	45 189,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 10

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

	2018	2017
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	93 172,00	205 740,00
a) odniesionych na wynik finansowy	93 172,00	205 740,00
– wartość brutto	93 172,00	205 740,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informacje o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 11

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2018	2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	30 083,00	27 920,00
a) odniesionej na wynik finansowy	30 083,00	27 920,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	116 787,00	30 083,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	116 787,00	30 083,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
– nadwyżka różnic kursowych z wyceny bilansowej	58 060,00	38,00
– nadwyżka różnic wartości środków trwałych i zobowiązań leasingowych	58 727,00	30 045,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	30 083,00	27 920,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	30 083,00	27 920,00
– likwidacja rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 083,00	27 920,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 11

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

	2018	2017
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	116 787,00	30 083,00
a) odniesionej na wynik finansowy	116 787,00	30 083,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00

Nota 12

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału podstawowego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Xi Energy Partners S.r.l.a Socio Unico Mediolan	100 spółki	100	10 000,00	-14 020,80
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:

wartości podane w Euro

Nota 13

Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności	Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane
Xi Partners	art.56 ust.1 u.o.r.	publikacji	-

Nota 14

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
1 Euro	4,3000	4,1709
1 CZK	0,1673	0,1632
1 HRK	0,5799	0,5595
1 DKK	0,5759	0,5602
1 GBP	4,7895	4,7001
100 HUF	1,3394	1,3449

Nota 15

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	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	542 373,07	267 692,66
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki Leasing	11 851,47	972,49
Razem odsetki	554 224,54	268 665,15

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	116 787,00	30 083,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	116 787,00	30 083,00
Zmiana stanu	86 704,00	2 163,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	13 413,01	15 123,18
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	13 413,01	15 123,18
Zmiana stanu, w tym:	1 710,17	-15 123,18
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	22 373 779,60	15 254 408,34
Razem należności	22 373 779,60	15 254 408,34
Zmiana stanu należności	-7 119 371,26	-2 323 074,56

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	9 207 328,01	6 276 279,34
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	9 207 328,01	6 276 279,34
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00

Nota 15

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 inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	84 171,41	84 171,41
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	84 171,41	84 171,41
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	9 123 156,60	6 192 107,93
Zmiana stanu zobowiązań	2 931 048,67	- 195 895,58

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 172,00	205 740,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 735,32	131 313,13
Razem	176 907,32	337 053,13
1. Zmiana stanu	160 145,81	- 242 962,90
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2. Zmiana stanu	0,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	160 145,81	- 242 962,90

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	735,93	1 288,70
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 747 397,10	12 681 217,21
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	3 498 650,45	4 770 933,25
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– środki pieniężne na rachunku technicznym DM BOŚ	3 498 650,45	4 770 933,25
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	19 246 783,48	17 453 439,16
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 793 344,32	6 219 429,71
Wycena bilansowa środków pieniężnych	180 851,26	412 168,39
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	231 317,13	- 313 070,42
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	5 338 650,45	2 784 794,81

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

--

Nota 16

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	12,00	11,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	12,00	11,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 17

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2018	2017
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:		
1. Wynagrodzenie	480 000,00	240 000,00
Prezes Zarządu	240 000,00	120 000,00
Wiceprezes Zarządu	240 000,00	120 000,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	600 000,00	1 320 000,00
Prezes Zarządu	300 000,00	660 000,00
Wiceprezes Zarządu	300 000,00	660 000,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	1 080 000,00	1 560 000,00

Nota 18

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			12 500,00	12 500,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			12 500,00	12 500,00

Nota 19

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2018		2017	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	906,14	0,00	5 386,07
– pośrednictwo w zawieraniu umów	0,00	906,14	0,00	5 386,07
– pośrednictwo sprzedaży energii	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	401 748 345,14	0,00	297 095 326,32
– sprzedaż energii elektrycznej	0,00	401 748 345,14	0,00	297 095 326,32
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– pośrednictwo w sprzedaży energii	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	401 749 251,28	0,00	297 100 712,39
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	182 480 370,35	0,00	136 362 458,40
– produkty/usługi	0,00	906,14	0,00	5 386,07
– towary	0,00	182 479 464,21	0,00	136 357 072,33
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzzunijna	0,00	219 268 880,93	0,00	160 738 253,99
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	219 268 880,93	0,00	160 738 253,99

Nota 20

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

	2018	2017
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	12 209 137,58	9 483 594,15
1. Amortyzacja	429 204,13	125 880,36
2. Zużycie materiałów i energii	70 180,72	57 813,99
3. Usługi obce	4 132 231,00	2 306 817,50
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 463 993,70	1 096 878,73
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	5 536 914,81	5 205 313,02
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	405 642,57	591 533,30
– emerytalne	0,00	179 664,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	170 970,65	99 357,25
– delegacje służbowe	78 576,48	33 086,87
– ubezpieczenia majątkowe	29 988,21	18 344,12
– reklama reprezentacja, składki członkowskie	62 405,96	47 926,26
RAZEM	12 209 137,58	9 483 594,15

Nota 21

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2018	2017
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	12 209 137,58	9 483 594,15
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	6 010 115,36	4 652 250,08
– koszty ogólnego zarządu	6 199 022,22	4 831 344,07
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	384 315 523,61	278 908 724,79

Nota 22

Inne przychody operacyjne

	2018	2017
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	12 892,09	41 118,33
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 766,83	1 446,34
9) inne przychody operacyjne	125,26	39 671,99
	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	12 892,09	41 118,33

Nota 23

Inne koszty operacyjne

	2018	2017
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	44 306,39	12 583,96
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00

Nota 23

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) inne koszty operacyjne	44 306,39	12 583,96
10) ...	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	44 306,39	12 583,96

Nota 24

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	33 826,64	35 782,96
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	33 826,64	35 782,96
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	33 826,64	35 782,96
III. Inne przychody finansowe razem	510 784,62	272 784,65
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	510 784,62	272 784,65
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– przychody wynikające z różnic kursowych i wyceny bilansowej	180 851,26	197,44
– przychody z transakcji terminowych	314 489,47	261 461,39
– inne przychody finansowe	15 443,89	11 125,82

Nota 25

Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	554 336,54	268 701,71
1) od kredytów i pożyczek	0,00	123 986,19
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	123 986,19
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	123 986,19
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	554 336,54	144 715,52
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	554 336,54	144 715,52
II. Inne koszty finansowe razem	305 319,61	586 030,42
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	305 319,61	586 030,42
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– koszty udzielonych gwarancji	50 457,01	59 757,06
– prowizje maklerskie i bankowe	222 881,96	218 374,94
– różnice kursowe	31 980,64	307 898,42

Nota 26

Stan rezerw

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 083,00	116 787,00	0,00	30 083,00	116 787,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 26

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	30 083,00	116 787,00	0,00	30 083,00	116 787,00

Nota 27

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	93 172,00	205 740,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	93 172,00	205 740,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	93 172,00	205 740,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	83 735,32	131 313,13
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	27 458,42	20 737,81
2. Giełdowe koszty uczestnictwa	1 000,00	64 798,61
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Dostęp do systemów informatycznych	55 276,90	45 776,71
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Prowizje gwarancyjne	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00

Nota 27

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 28

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	69 359,41	0,00	69 359,41
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 858,47	0,00	2 858,47
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	2 858,47	0,00	2 858,47
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	72 217,88	0,00	72 217,88
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	67 241,41	0,00	67 241,41
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 976,47	0,00	4 976,47
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	72 217,88	0,00	72 217,88
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 118,00	0,00	2 118,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

Nota 29

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	58 828,06	258 213,11	448 124,66	64 298,12	829 463,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	168 630,65	707 254,52	36 745,68	912 630,85
– nabycie	0,00	0,00	0,00	168 630,65	707 254,52	36 745,68	912 630,85
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	26 396,38	531,21	1 372,21	28 299,80
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	25 608,57	531,21	1 372,21	27 511,99
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	787,81	0,00	0,00	787,81
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	58 828,06	400 447,38	1 154 847,97	99 671,59	1 713 795,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	7 159,01	159 900,97	3 950,88	61 241,85	232 252,71
Umorzenia - zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 941,40	207 586,79	184 201,58	37 526,01	432 255,78
– umorzenia bieżące	0,00	0,00	2 941,40	207 586,79	184 201,58	37 526,01	432 255,78
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	25 608,57	531,21	1 372,21	27 511,99
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	25 608,57	531,21	1 372,21	27 511,99
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	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	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	10 100,41	341 879,19	187 621,25	97 395,65	636 996,50
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	48 727,65	58 568,19	967 226,72	2 275,94	1 076 798,50
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	17,00	85,00	16,00	98,00	37,00

Nota 30

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

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki i budowle	Umowa najmu Katowice ul. Kolejowa 55	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	Umowa najmu Ljubiana - Słowenia	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31

Zapasy

	2018	2017
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

Nota 31

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	13 413,01	15 123,18
RAZEM	13 413,01	15 123,18

Nota 32

Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
samochody osobowe	248 770,73	409 365,66	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządzono **Katowice** dnia **07.05.2019**
 (miejscowość) (data)

.....
Maria Brianska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Wojciech Mulet
Borys.Majer.....
 (podpisy członków Zarządu)