

PETROFOX SP.ZO.O.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZEŃ DO
1 CZERWIEC 2018 ROKU**

BIELSKO-BIAŁA, 2 lipiec 2018 roku

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Spółce

Spółka Petrofox Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została utworzona na podstawie umowy Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Arturem Stanisławem Kozak w Kancelarii Notarialnej notariuszy: Artur Kozak, Wojciech Wypych, Agnieszka Lisowska S.C. w Warszawie, w dniu 28.08.2013 roku. Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej przy ul. Partyzantów 49. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000477693, postanowieniem Sądu Rejonowego w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19.09.2013 r.

W dniu 24 stycznia 2018 r. Zarząd spółki pod firmą Abadon Real Estate S.A. podjął decyzję w przedmiocie wszczęcia procedury przewidzianej w treści art. 516 k.s.h., polegającej na połączeniu w trybie uproszczonym spółki Petrofox Sp. z o.o. oraz spółki Abadon Real Estate S.A. poprzez przeniesienie całego majątku na Spółkę Abadon Real Estate S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności, jest:

- 70.10.Z - Działalność Firm Centralnych (Head Offices) i Holdingów, z wyłączeniem Holdingów Finansowych

Skład osobowy Zarządu:

- | | |
|-----------------|-------------------|
| - Iskra Nikodem | - Członek Zarządu |
| - Feist Michał | - Członek Zarządu |

Czas działania Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności.

W prezentowanym sprawozdaniu nie dokonywano korekt z tytułu ewentualnych zastrzeżeń w opinii do sprawozdań finansowych minionych okresów, wydanych przez podmioty uprawnione do badania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzane jest w wariantie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarząd Spółki potwierdza, że prezentowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Informacje ogólne

Księgi Spółki prowadzone i przechowywane są w jej siedzibie w Bielsku Białej przy ul. Partyzantów 49.

Rok obrotowy Spółki obejmuje okres kolejnych 12 miesięcy, rozpoczynający się 01 stycznia, a kończący się 31 grudnia każdego roku.

Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego, w ciągu 15 dni od pierwszego dnia roku obrotowego.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, nie później niż w ciągu 3 miesięcy od ostatniego dnia poprzedniego roku obrotowego.

Rachunkowość Spółki obejmuje:

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, a w tym zakładowy plan kont.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu wielomodułowego, zintegrowanego systemu informatycznego finansowo-księgowego Sage Symfonia ERP. Moduł Finanse i Księgowość jest rozwiązaniem uniwersalnym, który w swojej standardowej wersji przeznaczony jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń. Program zapewnia prowadzenie rachunkowości oraz sprawozdawczości Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz Ustawą o Rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Sage Symfonia Kadry i Płace – wspomaga zarządzanie płacami oraz danymi kadrowymi pracowników. Sporządza listę płac i prowadzi dokumentację kadrowo-płacową.

Środki trwałe prowadzone są przy pomocy programu Sage Środki Trwałe.

Lotus – system wspomagający zarządzanie firmą i komunikację między pracownikami, obieg dokumentów w firmie wraz z ich zatwierdzaniem tj.: faktur i umów, zamówień

Prowadzenie na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Okresowe ustalanie lub sprawdzanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów.

Wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

Sporządzanie sprawozdań finansowych.

Gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą o rachunkowości.

Zakładowy plan kont Spółki jest prowadzony w sposób umożliwiający ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadami rachunkowości, Ustawą o rachunkowości, MSR i MSSF oraz w taki sposób, by prawidłowo określać podstawę opodatkowania, obowiązek podatkowy oraz zobowiązanie podatkowe z tytułu ciężących na spółce podatków.

Wykaz ksiąg rachunkowych:

- A. Dziennik – służy do zapisywania w porządku chronologicznym dzień po dniu, danych o operacjach gospodarczych. Spółka prowadzi jeden dziennik dla wszystkich rejestrowanych operacji.
- B. Księga główna – konta księgi głównej służą do ujęcia zapisów w porządku systematycznym na kontach określonych w Zakładowym Planie Kont. Zapisów na kontach księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.
- C. Księgi pomocnicze – konta ksiąg pomocniczych prowadzi się jako uzupełnienie zapisów kont księgi głównej w porządku systematycznym i chronologicznym.
- D. Zestawienie obrotów i sald – na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca zestawienie obrotów i sald zawierające:
- E. symbole (nazwy kont),
- F. Zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych.
- G. Wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz)

Księgi rachunkowe

W przypadku prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z księgami rachunkowymi uważa się odpowiednio zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie Sage Symfonia ERP Finanse i Księgowość oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania. W module Finanse i Księgowość w jednym miejscu (zakładka Księgi z menu zakładkowego Raporty) dostępne są, odpowiednio sparametryzowane, gotowe zestawienia i raporty umożliwiające wydrukowanie ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami ustawy. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe. W związku z tym w module Finanse i Księgowość stosowana jest funkcja zatwierdzania (bilansu otwarcia, danych roku obrotowego...) wykonanie, której użycie blokuje możliwość wprowadzenia jakichkolwiek zmian w zatwierdzonych danych.

Wydruki z ksiąg rachunkowych

Zgodnie z ustawą użytkownicy zobowiązani są do regularnego drukowania lub przenoszenia treści ksiąg rachunkowych na inny komputerowy nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych - 5 lat. Częstotliwość wykonywania zestawień została w ustawie określona następująco:

Dziennik - drukowany jest nie później niż na koniec roku obrotowego, zestawienie dostępne z menu Raporty zakładka Księgi. Sage Symfonia ERP Finanse i Księgowość

- Konta księgi głównej (ewidencja syntetyczna) oraz Konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna) - drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego, zestawienie dostępne z menu Ustawienia zakładka Plan kont.

- Zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej - sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie dostępne z menu Raporty zakładka Księgi.

- Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych - sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, zestawienie dostępne z menu Raporty zakładka Księgi.

- Zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów - sporządza się na dzień inwentaryzacji, zestawienie dostępne z menu Raporty zakładka Księgi.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Dziennik

Zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku umożliwia ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi. W przypadku prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera zapis księgowy posiada automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika, a także dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu. Prowadzony w module Finanse i Księgowość, dziennik księgowy obejmuje chronologiczny zapis danych o operacjach gospodarczych. W dzienniku w sposób automatyczny ujmowane są wszystkie pozycje dowodów księgowych. Drukując zestawienie wybrany jest zakres okresów sprawozdawczych, jakie mają być uwidocznione na wydruku. Dokumenty w dzienniku w ramach każdego miesiąca uporządkowane są w kolejności dat księgowania. Podczas księgowania dokumentu zapisom na konta nadawane są automatycznie kolejne numery pozycji w dzienniku, które jednoznacznie wiążą zapisy ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi. Jednocześnie każdy zapis odnotowany w dzienniku oznaczony jest sygnaturą osoby, która jest odpowiedzialna za ten zapis. W podsumowaniu zapisów dziennika wykazywane są obroty z poprzednich miesięcy i obroty narastająco na koniec danego okresu, co umożliwia porównanie z obrotami narastająco z zestawienia obrotów i sald.

Zbiory kont syntetycznych i analitycznych

Konta księgi głównej (syntetyka) zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zdarzeń zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej. Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

Zestawienie obrotów i sald

Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, zestawienie obrotów i sald, zawierające:

1. symbole lub nazwy kont,
2. salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
3. sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji - zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Dowody źródłowe

Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej - dowody źródłowe. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z dowodami źródłowymi uważa się zapisy w księgach rachunkowych, wprowadzane automatycznie za pośrednictwem urządzeń łączności, komputerowych nośników danych lub tworzone według algorytmu (programu) na podstawie informacji zawartych już w księgach, przy zapewnieniu, że podczas rejestrowania tych zapisów zostaną spełnione co najmniej następujące warunki:

1. uzyskają one trwale czytelną postać zgodną z treścią odpowiednich dowodów księgowych,
2. możliwe jest stwierdzenie źródła ich pochodzenia oraz ustalenie osoby odpowiedzialnej za ich wprowadzenie,

W module Finanse i Księgowość jedyną metodą wprowadzenia danych do ksiąg rachunkowych jest zaksięgowanie ich przez użytkownika. Dotyczy to również wszelkich danych wprowadzanych automatycznie przez inne programy. Decyzję zaksięgowania dokumentu podejmuje każdorazowo posiadający odpowiednie uprawnienia użytkownik. Identyfikator osoby księgującej dany dowód przypisywany jest w momencie księgowania dokumentów.

- 3) stosowana procedura zapewnia sprawdzenie poprawności przetworzenia odnośnych danych oraz kompletności i identyczności zapisów,

- 4) dane źródłowe w miejscu ich powstania są odpowiednio chronione, w sposób zapewniający ich niezmiennosć, przez okres wymagany do przechowywania danego rodzaju dowodów księgowych.

Zgodnie z wymogami ustawy, zapisy w księgach dokonuje się w sposób trwały. Stosowane są procedury i środki chroniące przed modyfikacją lub zniszczeniem zapisów. W module Finanse i Księgowość jedyną metodą poprawienia zapisów wprowadzonych do ksiąg zatwierdzonych i sprawdzonych zapisów jest zaksięgowanie dowodu korygującego poprzednie zapisy. Można stosować storno czarne lub storno czerwone. Odpowiedni zapis zostanie wygenerowany przez program automatycznie na podstawie wybranego błędnego zapisu. Jednocześnie ciągłość numeracji zapewniona jest programowo. W module Finanse i Księgowość nie istnieje możliwość doksięgowywania pozycji do zatwierdzonych i zaksięgowanych dowodów.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Treść dowodu księgowego

W module Finanse i Księgowość każdy zapisywany do ksiąg dokument oznaczany jest sygnaturą użytkownika, który posiadając odpowiednie uprawnienia w systemie, podjął decyzję o zaksięgowaniu dowodu. Sygnatura ta spełnia rolę podpisu. Dowody po wprowadzeniu do programu są kierowane do bufora (co umożliwia ich dodatkowe sprawdzenie).

Zgodnie z wymogami ustawy konieczne jest określenie rodzaju i numeru dokumentu stanowiącego podstawę zapisu. W module Finanse i Księgowość zadanie to realizowane jest w ten sposób, że przechowywane są informacje o numerze własnym dokumentu źródłowego oraz o numerze ewidencyjnym nadawanym automatycznie w czasie rejestracji. Dodatkowo numer ewidencyjny określa rodzaj danego dokumentu (np. wyciągi bankowe, faktury sprzedaży, polecenie księgowania). Opis operacji odpowiada w module Finanse i Księgowość treści pozycji dowodu.

Dowód księgowy opiewający na waluty obce powinien zawierać przeliczenie ich wartości na walutę polską według kursu obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji gospodarczej. W przypadku dokumentów w walucie obcej przeliczenie kwoty na walutę polską musi znajdować się w tym samym dowodzie księgowym, co jest realizowane przez moduł Finanse i Księgowość w ten sposób, że ewidencja zapisów realizowana jest wielowalutowo. Jednocześnie w walucie polskiej i pomocniczo w walucie obcej z podaniem kursu przeliczenia, który można nanieść na oryginalny dowód księgowy.

Sprawdzalność ksiąg

Księgi rachunkowe uważa się za sprawdzalne, jeżeli umożliwiają stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych, a w szczególności:

1. udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach rachunkowych na wszystkich etapach przetwarzania danych,

W module Finanse i Księgowość stosowana jest automatyczna numeracja każdego symbolu dowodu w momencie wprowadzania. Dla każdego rodzaju symboli dowodów prowadzona jest osobna numeracja. Numery nadawane przez program (numery ewidencyjne są wykorzystywane przez użytkowników do szybkiej identyfikacji dowodów księgowych). Ponadto podczas zapisu dowodu do ksiąg przypisywany jest mu automatycznie numer kolejny wynikający z oznaczenia pozycji w dzienniku księgowym, w efekcie w dzienniku księgowym widoczne są oba numery.

2. w przypadku prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera zapewniona jest kontrola kompletności zbiorów systemu rachunkowości oraz parametrów przetwarzania danych. W module Finanse i Księgowość dostępne są specjalne raporty diagnostyczne, które kontrolują kompletność zbiorów danych. Możliwa jest również kontrola istotnych dla poprawnej pracy programu parametrów przetwarzania danych – zmiany są w programie rejestrowane i można przejrzeć historię ich zmian.

3. zapewniony jest dostęp do zbiorów danych pozwalających, bez względu na stosowaną technikę, na uzyskanie w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy jasnych i zrozumiałych informacji o treści zapisów dokonanych w księgach rachunkowych. W module Finanse i Księgowość dostępne są narzędzia pozwalające zarówno na przeglądanie zapisów jak i raporty zestawiające dane zbiorcze według parametrów określanych przez użytkownika.

Ochrona zasobów informatycznych

Zgodnie ze znowelizowanym brzmieniem art. 73 ust. 2 ustawy o rachunkowości, przeniesienie na nośniki informatyczne dokumentów nastąpi jeszcze przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego. Zasada ta może dotyczyć wszystkich dowodów księgowych z wyłączeniem dokumentów dotyczących przeniesienia praw majątkowych do nieruchomości, powierzenia odpowiedzialności za składniki aktywów, znaczących umów i innych ważnych dokumentów określonych przez kierownika jednostki. Warunkiem skorzystania z takiej możliwości jest posiadanie urządzeń pozwalających na odtworzenie dowodów w postaci wydruku, jeśli inne przepisy nie stanowią inaczej.

Dokumentacja, o której mowa w art. 10 ust. 1, księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe, zwane dalej także "zbiorami", przechowywane są w należyty sposób i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

Kopie danych systemowych wykonywane są automatycznie codziennie w wersji skróconej, pełna wersja wykonywana jest raz w tygodniu. W celu zwiększenia bezpieczeństwa dane systemowe są przechowywane w firmie i poza jej siedzibą.

Ochrona zasobów informatycznych - polega m.in. na ograniczonym dostępie użytkowników do baz danych i systemu przetwarzania oraz sporządzaniu kopii bezpieczeństwa do danych i systemu ich przetwarzania.

Zapewnienie ochrony przed nieupoważnionym dostępem do programu komputerowego daje system haseł i praw nadawanych użytkownikom systemu.

Ustawa w Art. 71.2 określa że, w przypadku prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera ochrona danych polega na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych,
2. na doborze stosownych środków ochrony zewnętrznej,
3. na systematycznym tworzeniu rezerwowych kopii zbiorów danych zapisanych na nośnikach komputerowych przez czas nie krótszy od wymaganego do przechowywania ksiąg rachunkowych,
4. oraz na zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych systemu informatycznego rachunkowości, poprzez stosowanie odpowiednich rozwiązań programowych i organizacyjnych, chroniących przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem ujęcia i aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Zasady są zgodne z zasadami prezentowanymi w okresie porównawczym.

Inwentaryzacja składników majątku

Dla właściwej prezentacji i wyceny składników majątku oraz źródeł ich finansowania, Spółka przeprowadza inwentaryzacje składników majątku. Każdą inwentaryzację przeprowadza się na mocy zarządzenia wewnętrznego. Zarządzenie określa skład komisji inwentaryzacyjnej, zespołów spisowych oraz harmonogram czynności inwentaryzacyjnych, sposób oraz zakres przeprowadzanej inwentaryzacji.

Wartości niematerialne i prawne

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje i oprogramowanie od 2-5 lat,

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 0,5 tys. PLN amortyzowane są w oparciu o stawki ustalone na podstawie szacowanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od chwili, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od momentu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje jednak nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia. Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach. Utratę wartości wylicza się jako różnicę między bieżącą wartością aktywów netto powiększoną o wartość firmy, a wartością godziwą wyliczoną z użyciem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Spółka stosuje metodę pełną przy wycenia wartości firmy.

Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową rzeczowych aktywów trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Wycena po początkowym ujęciu

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po początkowym ujęciu (wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania) takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Koszty, w przypadku, których możliwe jest wykazanie, że powodują one zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, zwiększają wartość tego środka trwałego.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Zaliczki na poczet rzeczowych aktywów trwałych, środków trwałych w budowie wykazuje się w wysokości nominalnej, to jest w kwotach przekazanych dostawcom na poczet dokonanych zamówień. Przekazane zaliczki w walucie obcej, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.

Amortyzacja

Metodę amortyzacji liniowej stosuje się do wszystkich rzeczowych aktywów trwałych, chyba, że zachodzą przesłanki pozwalające uznać, że zastosowanie innej metody amortyzacji pozwoliłoby na rzetelniejsze odzwierciedlenie zarówno korzyści ekonomicznych czerpanych z danego środka trwałego jak i jego zużycia.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo użytkowania wieczystego gruntu nie podlega amortyzacji
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 2-5 lat,
- środki transportu od 2,5 do 5lat,
- pozostałe środki trwałe od 5 do 10 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe amortyzuje się począwszy od chwili, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od momentu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla rzeczowych aktywów trwałych o wartości powyżej 500 zł uwzględnia się szacowany okres użytkowania danego środka trwałego.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych jest okresowo (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego) weryfikowana. Weryfikacja ta polega na analizie okresów użytkowania wszystkich środków trwałych kontrolowanych przez Spółkę. Zmiany stawek amortyzacyjnych dokonywane są od kolejnego okresu sprawozdawczego.

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja rzeczowych aktywów trwałych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej.

Użytkowanie wieczyste

Prawo wieczystego użytkowania gruntu jednostka ujmuje w księgach jako środki trwałe, które nie podlegają amortyzacji.

Wartość początkową ustala się w oparciu o cenę nabycia.

Na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna to – zgodnie z MSR 40 – nieruchomość, która jest utrzymywana w posiadaniu ze względu na: przychody z czynszów, przyrost jej wartości lub obie te korzyści. Nieruchomość taka nie jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych ani też nie jest przeznaczona w ramach zwykłej działalności jednostki.

Do nieruchomości inwestycyjnych w szczególności zalicza się :

- a. grunt utrzymywany w posiadaniu ze względu na długoterminowy wzrost jego wartości, a nie w celu sprzedaży po krótkim okresie w ramach zwykłej działalności jednostki;
- b. grunt, którego przyszłe użytkowanie pozostaje aktualnie nieokreślone (jeżeli jednostka nie określiła, że będzie użytkowała grunt jako nieruchomość zajmowaną przez właściciela, lub przeznaczy go na sprzedaż w krótkim okresie w ramach zwykłej działalności gospodarczej, to uznaje się, że grunt ten jest utrzymywany w posiadaniu ze względu na wzrost jego wartości);
- c. budynek, którego właścicielem jest jednostka lub jego część.

Nieruchomość inwestycyjna zgodnie z MSR 40 znajduje się w aktywach tylko, gdy uzyskanie przez jednostkę przyszłych korzyści ekonomicznych z nią związanych jest prawdopodobne i gdy można wiarygodnie wycenić jej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Początkowo nieruchomość inwestycyjna wyceniana jest według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzonej transakcji. Oznacza to, że jednostka ocenia wszystkie koszty poniesione na nabycie lub wytworzenie swoich nieruchomości inwestycyjnych w chwili ich poniesienia. Obejmują one koszty poniesione początkowo w celu nabycia nieruchomości inwestycyjnej oraz poniesione w późniejszym okresie w celu powiększenia, zamiany części nieruchomości lub jej utrzymania.

Po początkowym ujęciu nieruchomości jednostka stosuje model wyceny w wartości godziwej, wycenia w wartości godziwej wszystkie nieruchomości inwestycyjne i nieruchomości inwestycyjne w budowie, z wyjątkiem przypadków, gdy jednostka nie może wiarygodnie i regularnie ustalać wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązań w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Aktywowane środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Inwestycje długoterminowe

Celem zakupu przedmiotu inwestycji długoterminowych jest uzyskanie w przyszłości korzyści ekonomicznych. Licząc, iż z biegiem czasu zyskają one na wartości. Są one utrzymywane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują:

- towary nabyte w celu odsprzedaży,
- nakłady na poczet planowanych projektów.

Wycena towarów

- na dzień przyjęcia

Na dzień przyjęcia, towary wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

- po początkowym ujęciu

Rozchód towarów wyceniany w cenie nabycia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycena nakładów na poczet planowanych projektów

- na dzień przyjęcia

Na dzień przyjęcia, nakłady wyceniane są w rzeczywistych kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

- po początkowym ujęciu

Rozchód nakładów wyceniany w cenie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego nakładów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Aktualizacja wartości zapasów

Jeżeli zapasy utraciły swoją wartość użytkową lub handlową, ich wycena jest obniżana do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Skutki takiego zmniejszenia wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie: aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu zapadalności, z wyjątkiem kredytów i wierzytelności własnych Spółki. Aktywa finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe, nie będące pożyczkami i wierzytelnościami Spółki, są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży.

Inwestycje finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności zawierają się w aktywach długoterminowych, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do aktywów obrotowych, jeżeli Zarząd ma zamiar zrealizować je w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane jest na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Akcje i udziały w spółkach zależnych klasyfikowane są jako aktywa dostępne do sprzedaży. Wyceniane są po cenie nabycia obejmującej koszty transakcji. Na dzień bilansowy, jeżeli na podstawie przeprowadzanych analiz istnieją przesłanki, że aktywa te nie przyniosą w przyszłości, w znaczącej części lub w całości, przewidywanych korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Pożyczki

Pożyczki to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Pożyczki wyceniane są metodą skorygowanej ceny nabycia. Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji: Pozostałe aktywa finansowe.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki.

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Aktualizacja wartości należności

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w odniesieniu do:

- należności dochodzonych na drodze sądowej,
- należności przeterminowanych powyżej 180 dni, w przypadku których istnieje wysokie prawdopodobieństwo niewywiązania się dłużnika

Należności zagraniczne na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe uznaje się za zaciągnięte w momencie zawarcia przez jednostkę kontraktu będącego instrumentem finansowym. Wprowadza się je do ksiąg pod datą zawarcia kontraktu bez względu na przewidziany w umowie termin rozliczenia transakcji.

Wycena na dzień ujęcia

Zobowiązania finansowe na dzień ujęcia wycenia się w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Inne niż finansowe zobowiązania na dzień ujęcia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Wycena na dzień bilansowy

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne nie stanowiące zabezpieczeń oraz instrumenty finansowe będące przedmiotem krótkiej sprzedaży) wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej. Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe. Inne niż finansowe zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Kredyty bankowe

Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z ich uzyskaniem.

Kredyty i pożyczki w następnych okresach, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Wszystkie skutki dotyczące skorygowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z sprawozdania z sytuacji finansowej lub stwierdzenia utraty jego wartości są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy rozwiązuje się lub zmniejsza w momencie powstania zobowiązania, na które uprzednio utworzono daną rezerwę.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Odprawy emerytalne

Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się tylko wtedy, gdy z przepisów prawa, układu pracy lub umów o pracę jednoznacznie wynika, że na pracodawcy ciąży obowiązek ich wypłaty i ich wysokość jest istotna.

Z uwagi na istotność nie ma obowiązku tworzenia takich rezerw, na odprawy emerytalne, jeżeli ich wysokość kształtuje się na poziomie jednomiesięcznego wynagrodzenia.

Zobowiązania dochodzone na drodze sądowej

W przypadku zobowiązań dochodzonych przeciwko Spółce na drodze sądowej, a nie ujętych w księgach Spółki, tworzone są rezerwy w wiarygodnie oszacowanej wartości, w szczególności biorąc pod uwagę: kwotę zobowiązania głównego dochodzonego na drodze sądowej, kwotę kosztów odsetek, kwotę kosztów sądowych, zastępstwa procesowego, komorniczych i podobnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności naliczone rezerwy na koszty, których powstanie w przyszłych okresach sprawozdawczych jako zobowiązania jest pewne lub uprawdopodobnione.

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ujmowane są wg zasady memoriałowej, niezależnie od daty otrzymania płatności.

Przychody ze sprzedaży usług budowlanych są ujmowane w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej umowy, określony na podstawie stosunku faktycznie wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Usługi długoterminowe

Do rozliczeń i ujmowania usług budowlanych Spółka będąc wykonawcą usług budowlanych stosuje przepisy wynikające z MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”. Spółka stosuje metodę procentową ponieważ występuje możliwość w wiarygodny sposób ustalenia stopnia zaawansowania nie zakończonej usługi. Przychody z tytułu nie zakończonej umowy budowlanej wykazywane są wg stopnia zaawansowania inwestycji. Przychody, koszty i zyski wykazuje się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji robót. Dokonując określenia stopnia zaawansowania realizacji umowy długoterminowej i prawidłowego określenia przychodów i kosztów Spółka stosuje taką metodę, która pozwoli jej w sposób wiarygodny, na określony termin, ustalić stan wykonania prac. Metody te mogą, w zależności od charakteru umowy, obejmować:

- określenie dla danej inwestycji stopnia zaawansowania robót przez Inspektora Nadzoru, potwierdzonego protokołem odbioru i proporcjonalne ujęcie przychodów i kosztów wg wynagrodzenia określonego w umowie,
- określenie procentu fizycznie wykonanych części robót i w stosunku do budżetu danej inwestycji powiększonego o marżę wynikającą z umowy ustalenie poziomu przychodów i kosztów na dany moment. Następnie porównanie z ujętymi kosztami i przychodami wg umowy i zaewidencjonowanie ewentualnych różnic. Różnice odnoszone są na pozycje "Kontrakty budowlane" odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu.

Określając stopień zaawansowania usługi długoterminowej, na podstawie stopnia zaawansowania tych prac uwzględnia się tylko te wydatki wynikające z umowy, które odzwierciedlają stan wykonania prac. Kaucje budowlane dotyczące kontraktów długoterminowych wykazywane są w osobnych pozycjach aktywów i pasywów.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (odsetki), ujmowane jako koszt w okresie, w którym są ponoszone.

Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Transakcje w walutach obcych

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia bilansowego.

W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań wycenia się po kursie sprzedaży lub kupna stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka przy danej operacji.

W ciągu roku pozostałe operacje wyrażone w walutach obcych wyceniane są po średnim kursie NBP z dnia ich przeprowadzenia, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie, ustalony został inny kurs.

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie różnic przejściowych między wykazywaną w księgach wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku obejmują tytuły przyszłych kosztów, które mają szansę na zrealizowanie w przyszłym okresie.

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

Zasady rachunkowości na temat głównych założeń na przyszłość oraz źródła niepewności dotyczące szacunków podane są w poszczególnych punktach rozdziału STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Charakter oraz wartość bilansowa szacunków na dzień bilansowy, zmiany szacunków w okresie przedstawione są w poszczególnych notach do sprawozdania.

Profesjonalny osąd

Niektóre informacje podane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oparte są na szacunkach i profesjonalnym osądzie Spółki. Uzyskane w ten sposób wartości często nie będą pokrywać się z rzeczywistymi rezultatami. Pośród założeń i oszacowań, które miały największe znaczenie przy wycenie i ujęciu aktywów i pasywów znajdują się:

Ocena umów leasingu

Spółka jest stroną umów leasingowych, które zostały uznane albo za leasing operacyjny, albo za leasing finansowy. Przy dokonywaniu klasyfikacji Spółka ocenia, czy w ramach umowy na korzystającego zostało przeniesione zasadniczo całe ryzyko i prawie wszystkie korzyści z tytułu użytkowania składnika aktywów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR).

Według szacunków Podmiotu, przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), a nie zatwierdzone jeszcze przez UE standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Podmiotu.

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Podmiot zastosował przyjęte standardy MSSF w zakresie wymaganym przez MSR1.

Zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Nowe standardy oraz zmiany jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania na terenie UE, które wchodzi w życie w 2017 roku. Od dnia 1 stycznia 2017 roku obowiązują następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje:

Standard	Data obowiązywania	Opis Zmian
Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”	1 stycznia 2017 r.	Standard doprecyzowuje informacje przekazywane na rzecz użytkowników sprawozdań dotyczące działalności finansowej jednostki.
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”	1 stycznia 2017 r.	Doprecyzowanie wymogów w zakresie ujmowania aktywów z tytułu podatku odroczonego dot. dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.
„Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”	1 stycznia 2017 r.	Zestaw poprawek dotyczących: MSSF 12 – doprecyzowanie wymogów odnośnie ujawnień informacji na temat udziałów niezależnie od tego jak są one traktowane.

Nowe standardy oraz zmiany jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania na terenie UE, ale jeszcze nie weszły w życie.

Standard	Data obowiązywania	Opis zmian
Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”	1 stycznia 2018 r.	Doprecyzowanie sposobu ujmowania niektórych rodzajów transakcji płatności na bazie akcji.
MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	1 stycznia 2018 r.	Standard wprowadza: - uporządkowanie klasyfikacji i ujęcie aktywów finansowych w oparciu o charakterystykę ich przepływów pieniężnych i model biznesowy jednostki; - wprowadzenie jednolitej metodologii oceny wystąpienia utraty wartości aktywów finansowych; - nowy model rachunkowości zabezpieczeń, który w większym stopniu powiązany z zarządzaniem ryzykiem.
Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”	1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie <i>Data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności</i>	Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.
Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”	1 stycznia 2018 r. lub w momencie zastosowania MSSF 9 po raz pierwszy	Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” w MSSF 4.
MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”	1 stycznia 2016 r. <i>Proces zatwierdzania do stosowania na terenie UE nie został rozpoczęty do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14</i>	Zasady rachunkowości i ujawnień dla zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	1 stycznia 2018 r.	Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów.
MSSF 16 „Leasing”	1 stycznia 2019 r.	Wprowadzenia jednolitego modelu księgowania leasingu; brak rozróżnienia na leasing operacyjny i finansowy.
Interpretacja do KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”	1 stycznia 2018 r.	Standard wskazuje w jaki sposób określić datę transakcji dla celów ustalenia właściwego kursu transakcji zawartych w walutach obcych, w sytuacji gdy jednostka płaci lub otrzymuje zaliczkę w walucie obcej.
MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”	1 stycznia 2018 r.	Doprecyzowanie, że przeniesienie nieruchomości „do” lub „z” nieruchomości inwestycyjnych może nastąpić tylko wtedy, gdy nastąpiła zmiana sposobu użytkowania nieruchomości.
„Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”	1 stycznia 2018 r.	Zestaw poprawek dotyczących: MSSF 1 – usunięcie kilku przewidzianych w tym standardzie zwolnień, które nie mają już zastosowania; MSR 28 – doprecyzowany moment, w którym jednostki o charakterze inwestycyjnym mogą zdecydować o wyborze sposobu wyceny udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej, a nie przy zastosowaniu metody praw własności.
Interpretacja do KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego”	1 stycznia 2019 r.	KIMSF 23 dostarcza wytycznych odnośnie ujęcia niepewności w zakresie podatku dochodowego. Podmiot powinien dokonać osądu, czy ujęcia podatkowe powinny być rozważane indywidualnie, czy też pewne ujęcia podatkowe powinny zostać ocenione łącznie. Wybór powinien lepiej odzwierciedlać oczekiwania odnośnie rozwiązania niepewności.
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”	1 stycznia 2021 r.	Nowe podejście w rozpoznawaniu przychodów oraz zysku/strat w okresie świadczenia usług ubezpieczeniowych.
Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	1 stycznia 2019 r.	Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą
Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”	1 stycznia 2018 r.	Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy, zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy, od ich wejścia w życie, po zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki

Spółka oszacowała wpływ zmian powyższych standardów na sprawozdanie finansowe spółki. Spółka ocenia, że zmiany te nie będą miały istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody		-	-
Przychody ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów , usług	32	-	-
Przychody z tytułu aportu	32	-	-
Zyski z inwestycji		-	-
Pozostałe przychody operacyjne	34	-	-
Koszty		4 637,64	2 147,26
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów , usług	33	-	-
Koszt własny aportu	33	-	-
Koszty operacyjne	33	4 637,64	2 147,26
Pozostałe koszty operacyjne	34	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(4 637,64)	(2 147,26)
Przychody (koszty) finansowe	35	(533 201,54)	(45 146,55)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji		-	557 430,51
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(537 839,18)	510 136,70
Podatek dochodowy		-	187 106,00
część bieżąca	30	-	-
część odroczone	31	-	(187 106,00)
Zysk (strata) netto		(537 839,18)	697 242,70
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Pozostałe całkowite dochody		-	-
- Ujęcie innych skutków lat ubiegłych	37	-	-
Suma całkowitego dochodu		(537 839,18)	697 242,70
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	Nota	(537 839,18)	697 242,70
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	38		
- akcjonariuszom mniejszościowym	38		

BIELSKO-BIAŁA, 2 lipiec 2018

Klaudia Puczek

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Michał Feist
Członek Zarządu

Nikodem Iskra
Członek Zarządu

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		01.06.2018	31.12.2017
AKTYWA TRWAŁE		18 517 057,42	18 517 057,42
Wartości niematerialne	1	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	4	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności			
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5	18 398 261,42	18 398 261,42
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6	-	-
Należności długoterminowe			-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	118 796,00	118 796,00
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
AKTYWA OBROTOWE		17 499,88	20 201,39
Zapasy	10	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	12	-	601,47
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	12	8 654,00	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	12	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6	6 126,72	6 023,29
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	2 719,16	13 576,63
AKTYWA RAZEM		18 534 557,30	18 537 258,81

Pasywa	Nota	na dzień	
		01.06.2018	31.12.2017
KAPITAŁ WŁASNY		(2 405 623,01)	(1 867 783,83)
Kapitał podstawowy	15	5 000,00	5 000,00
Pozostały kapitał zapasowy	17	-	-
Kapitały rezerwowe	18	-	-
Wynik finansowy roku obrotowego		(537 839,18)	(111 501,16)
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji			
Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży			
Niepodzielony wynik finansowy		(1 872 783,83)	(1 761 282,67)
ZOBOWIĄZANIA		20 940 180,31	20 405 042,64
Zobowiązania długoterminowe		196,00	196,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki			
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	196,00	196,00
Pozostałe rezerwy długoterminowe	21		
Zobowiązania krótkoterminowe		20 939 984,31	20 404 846,64
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	23	20 918 494,33	20 385 997,47
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22	17 989,98	15 349,17
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	22		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	22	3 500,00	3 500,00
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20		
Rezerwy krótkoterminowe	21	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Przychody przyszłych okresów	22	-	-
PASYWA RAZEM		18 534 557,30	18 537 258,81

BIELSKO-BIAŁA, 2 lipiec 2018

Klaudia Puczek

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Feist
Członek Zarządu

Nikodem Iskra
Członek Zarządu

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		(537 839,18)	510 136,70
Korekty:		533 201,54	(512 283,96)
Amortyzacja wartości niematerialnych		-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości firmy		-	-
Amortyzacja środków trwałych		-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-	-
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	(557 430,51)
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		-	-
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-	-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wart. godziwej		-	-
Koszty odsetek		533 201,54	45 146,55
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych		-	-
Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(4 637,64)	(2 147,26)
Zmiana stanu zapasów		601,47	-
Zmiana stanu należności		2 640,81	1 040,00
Zmiana stanu zobowiązań		-	-
Zmiana stanu rezerw		-	-
Inne korekty, w tym z tytułu rozliczeń międzyokresowych		-	-
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		(1 395,36)	(1 107,26)
Zapłacone odsetki		(808,11)	-
Podatek dochodowy odroczone		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		(8 654,00)	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(10 857,47)	(1 107,26)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	(1 573,34)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		-	(1 573,34)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu nabycia udziałów		-	-
Nabycie udziałów własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-
Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-
Odsetki zapłacone		-	-
Dywidendy wypłacone		-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-	-
Przepływy pieniężne netto razem		(10 857,47)	(2 680,60)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(10 857,47)	(2 680,60)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		13 576,63	4 886,06
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		2 719,16	2 205,46

BIELSKO-BIAŁA, 2 lipiec 2018

Klaudia Puczek

Osoba, której podpisem jest wyrażenie ksiąg rachunkowych

Michał Feist

Członek Zarządu

Nikodem Iskra

Członek Zarządu

Zarząd

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU							
Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Kapitał własny
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	5 000,00	-	-	-	(1 761 282,67)	(1 756 282,67)	(1 756 282,67)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	5 000,00	-	-	-	(1 761 282,67)	(1 756 282,67)	(1 756 282,67)
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym							
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku	-	-	-	(111 501,16)	-	(111 501,16)	(111 501,16)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku	-	-	-	(111 501,16)	-	(111 501,16)	(111 501,16)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-	-
Ujawnione przychody i koszty lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	5 000,00	-	-	(111 501,16)	(1 761 282,67)	(1 867 783,83)	(1 867 783,83)
Saldo na dzień 01.01.2018 roku							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	5 000,00	-	-	-	(1 872 783,83)	(1 867 783,83)	(1 867 783,83)
Saldo po zmianach	5 000,00	-	-	-	(1 872 783,83)	(1 867 783,83)	(1 867 783,83)
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 01.06.2018 roku							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym							
Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku	-	-	-	(537 839,18)	-	(537 839,18)	(537 839,18)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 01.06.2018 roku	-	-	-	(537 839,18)	-	(537 839,18)	(537 839,18)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Ujawnione przychody i koszty lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.06.2018 roku	5 000,00	-	-	(537 839,18)	(1 872 783,83)	(2 405 623,01)	(2 405 623,01)

BIELSKO-BIAŁA, 2 lipiec 2018

Klaudia Puczek
Osoba, której powierzone jest prowadzenie ksiąg rachunkowych
KSIĘGOWA

Michał Feist
Członek Zarządu

Nikodem Ksra
Członek Zarządu

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 1
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 2
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 3
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 4
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 5		
INSTRUMENTY FINANSOWE NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	
	01.06.2018	31.12.2017
Aktywa finansowe	18 407 107,30	18 418 462,81
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18 398 261,42	18 398 261,42
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)		
Pożyczki udzielone (długoterminowe)		
Pożyczki udzielone (krótkoterminowe)	6 126,72	6 023,29
Należności własne (długoterminowe)	-	-
Należności własne (krótkoterminowe)	-	601,47
Środki pieniężne	2 719,16	13 576,63
Zobowiązania finansowe	20 918 494,33	20 385 997,47
Zobowiązania z tytułu faktoringu		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej		
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	20 918 494,33	20 385 997,47

NOTA NR 6				
RYZYO STOPY PROCENTOWEJ NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU				
Wyszczególnienie	< 1 rok	1 - 5 lat	> 5 lat	Razem
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 01.06.2018 roku				
Oprocentowanie stałe				
	20 918 494,33			20 918 494,33
Oprocentowanie zmienne				
Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wiekowe według stanu na dzień 31.12.2017 roku				
Oprocentowanie stałe				
	20 385 997,47			20 385 997,47
Oprocentowanie zmienne				

NOTA NR 7		
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU		
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	za okres	
	od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie udziałów własnych	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca	-	-	-	-
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
jednostki zależne				
jednostki stowarzyszone				
wspólne przedsięwzięcia				
kluczowy personel kierowniczy				
pozostałe podmioty powiązane	-	-		

Strony transakcji	Rodzaj transakcji				Razem
	Zakup materiałów	Zakup wyrobów	Zakup usług	Wysokość nierozliczonych sald	
jednostka dominująca			-	-	-
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ					-
jednostki zależne					-
jednostki stowarzyszone			-		-
wspólne przedsięwzięcia					-
kluczowy personel kierowniczy					-
pozostałe podmioty powiązane			3 075,00	17 822,70	20 897,70

Zgodnie z MSR 24 Spółka dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznano:

- jednostkę dominującą - ABADON REAL ESTATE S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Partyzantów 49
- pozostałe podmioty powiązane - Murapol Centrum Usług Wspólnych sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Partyzantów 49, inne podmioty celowe z Grupy Kapitałowej Murapol,

Transakcje z podmiotami powiązanymi obejmują: zakup usług najmu oraz zakup usług księgowych. Wszystkie transakcje zawarte przez Spółkę z podmiotami powiązanymi zawarte były na warunkach rynkowych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 8
NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie wystąpiło.

NOTA NR 9
ZAPASY NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 10
ZAPASY W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie wystąpiły.

NOTA NR 11		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	01.06.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	-	601,47
- do 12 miesięcy	-	601,47
- powyżej 12 miesięcy		
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		
Pozostałe należności	8 654,00	-
- z tytułu podatku VAT	-	-
- z tytułu podatku dochodowego	8 654,00	-
- zaliczki na dostawy	-	-
- inne	-	-
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	-	-
Należności ogółem	8 654,00	601,47
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	8 654,00	601,47

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.
W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.
Na dzień bilansowy okresu sprawozdawczego suma należności obejmuje odpowiednio 8,7 tys. PLN w poprzednim okresie 0,6 tys. PLN.

NOTA NR 12
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU
Nie występuje.

NOTA NR 13
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU
Na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego suma środków pieniężnych Spółki wynosi odpowiednio 2,7 tys. PLN w poprzednim okresie 13,6 tys. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują.

NOTA NR 14			
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU			
Wyszczególnienie	na dzień		
	01.06.2018	31.12.2017	
Liczba udziałów w sztukach	100,00	100,00	
Wartość nominalna udziału (PLN / udział)	50,00	50,00	
Kapitał podstawowy w tys. zł	5,00	5,00	

UDZIAŁOWCY POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA ZW				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość udziałów	wartość udziałów	ilość głosów	% głosów na ZW
ABADON REAL ESTATE SPÓŁKA AKCYJNA	100.00	5 000.00	5 000.00	100.00

NOTA NR 15		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01.2018 do 01.06.2018	31.12.2017
Kapitał podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00

NOTA NR 16
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU
Nie występuje.

NOTA NR 17
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU
Nie występuje.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 18 ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU				
Wyszczególnienie	Niepodzielony wynik lat ubiegłych	Wynik okresu bieżącego	Kapitał zapasowy	Razem
Stan na dzień 01.01.2017 roku	(1 761 282,67)	-	-	(1 761 282,67)
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku	-	-	-	-
Rozliczenie wyniku	-	-	-	-
Wynik okresu bieżącego	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku	-	(111 501,16)	-	(111 501,16)
Z podziału wyniku finansowego	-	-	-	-
Ujawnione przychody i koszty lat ubiegłych	-	-	-	-
Wynik okresu bieżącego	-	(111 501,16)	-	(111 501,16)
Stan na dzień 31.12.2017 roku	(1 761 282,67)	(111 501,16)	-	(1 872 783,83)
Stan na dzień 01.01.2018 roku	(1 872 783,83)	-	-	(1 872 783,83)
Zwiększenia w okresie od 01.01 do 01.06.2018 roku	-	-	-	-
Wynik okresu bieżącego	-	-	-	-
Z podziału wyniku finansowego	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 01.06.2018 roku	-	(537 839,18)	-	(537 839,18)
Wynik okresu bieżącego	-	(537 839,18)	-	(537 839,18)
Ujawnione przychody i koszty lat ubiegłych	-	-	-	-
Stan na dzień 01.06.2018 roku	(1 872 783,83)	(537 839,18)	-	(2 410 623,01)

NOTA NR 19 REZERWY NA SWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU	
Nie występują.	

NOTA NR 20 POZOSTAŁE REZERWY W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU	
Nie występują.	

NOTA NR 21 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	01.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	17 989,98	15 349,17
- do 12 miesięcy	17 989,98	15 349,17
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 500,00	3 500,00
- zaliczki na dostawy	-	-
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	-	-
- zobowiązania z tyt. podatków (poza CIT)	-	-
- zobowiązania z tyt. cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
- inne zobowiązania	3 500,00	3 500,00
- fundusze specjalne	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-
Zobowiązania ogółem	21 489,98	18 849,17
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	21 489,98	18 849,17

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 7 do 30 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Na dzień bilansowy i na dzień bilansowy poprzedniego okresu sprawozdawczego suma zobowiązań obejmuje odpowiednio: 21,5 tys. PLN i 18,8 tys. PLN.

NOTA NR 22 KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU			
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Stopa procentowa	Koszty
Kredyty	-	X	-
Pożyczki	20 918 494,33	X	533 496,86
Murapol S.A.	21 007,93	stała	537,81
Abadon Real Estate S.A.	20 930 092,85	stała	532 764,62
Wuczynski Michał	11 308,46	stała	194,43
Kredyty i pożyczki razem	20 918 494,33	X	533 496,86
Wycena SCN	(43 914,91)	-	-

NOTA NR 23 STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	01.06.2018	31.12.2017
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	20 918 494,33	20 385 997,47
Kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-
Kredyty i pożyczki razem	20 918 494,33	20 385 997,47

NOTA NR 24 KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU	
Pożyczki otrzymane występują wyłącznie w walucie krajowej.	

NOTA NR 25 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU	
Nie występują.	

NOTA NR 26 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU	
Nie występują.	

NOTA NR 27 PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU	
Nie występują.	

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 28
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 01.06.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 29			
PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU			
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres		
	od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017	
Zysk (strata) brutto	-	537 839,18	510 136,70
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	-	53 790,28	- 319 153,62
- z tytułu trwałych różnic (dodatnich)		808,00	1 906,94
- z tytułu trwałych różnic (ujemnych)		-	-
- z tytułu przejściowych różnic (dodatnich)		532 496,86	- 320 957,13
- z tytułu przejściowych różnic (ujemnych)		103,43	103,43
- strata z lat ubiegłych		479 411,15	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	484 048,90	190 983,08
Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-	-
Rachunek zysków i strat			
Bieżący podatek dochodowy		-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		-	-
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych		-	-
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat		-	-

Polskie przepisy prawa podatkowego dotyczące między innymi rozliczeń w obszarze podatku od towarów i usług, podatku dochodowego czy też ubezpieczeń społecznych podlegają częstym modyfikacjom. Zmiany dotyczą nie tylko brzmienia poszczególnych regulacji, lecz również sposoby dokonywania ich wykładni przez organy podatkowe i sądy administracyjne. Na uwagę zasługuje dodatkowo również kwestia coraz częstszego posługiwania się przez ustawodawcę niejednoznacznymi pojęciami i nieostryimi definicjami, które finalnie mają fundamentalne znaczenie dla stosowania poszczególnych regulacji. Elementy te prowadzą w praktyce do daleko idących trudności w stosowaniu regulacji prawa podatkowego, w szczególności niejednokrotnie braku możliwości uzyskania zarówno ze strony organów podatkowych, jak i doradców podatkowych jednoznacznych wytycznych co do sposobu postępowania, który zapewniły pewność co do poprawności dokonywanych rozliczeń podatkowych. Rozliczenia podatkowe pozostają przy tym jednym z obszarów, które mogą być przedmiotem kontroli organów państwa, które to uprawnione są do nakładania kar i grzywien, a ewentualne dodatkowe zobowiązania podatkowe powstałe w ocenie takich organów kontrolnych muszą być uregulowane wraz z odsetkami. Dodatkowym czynnikiem zwiększającym poziom niepewności co do dokonywanych rozliczeń podatkowych są obowiązujące od 15 lipca 2016 r. przepisy Ordynacji Podatkowej wprowadzające do polskiego systemu prawa Ogólną Klauzulę Zapobiegającą Nadużyciom (tzw. klauzula GAAR). Istotą tych regulacji pozostaje przyznanie organom podatkowym uprawnienia do oceny, czy dana czynność gospodarcza jest realizowana przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisu ustawy podatkowej. Wskazane czynniki powodują, iż finalnie ustalenie ostatecznego poziomu zobowiązań podatkowych w niektórych sytuacjach może być uzależnione od subiektywnej oceny danego zdarzenia na tle ogólnych i nieprecyzyjnych zapisów w prawie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu podatkowego.

NOTA NR 30				
ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU				
Wyszczególnienie	Bilans na dzień		Rachunek zysków i strat za okres	
	01.06.2018	31.12.2017	od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- Odsetki od pożyczek udzielonych	196,00	196,00	-	-
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	196,00	196,00	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- Odsetki od pożyczek otrzymanych	118 796,00	118 796,00	-	-
- Rezerwa na koszty	-	-	-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	118 796,00	118 796,00	-	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	-	-
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego			X	X
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	196,00	196,00	X	X
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	118 796,00	118 796,00	X	X

NOTA NR 31
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występuje.

NOTA NR 32		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017
a) amortyzacja	-	-
b) zużycie materiałów i energii	-	-
c) usługi obce	3 614,68	2 147,26
d) podatki i opłaty	1 022,96	-
e) wynagrodzenia	-	-
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
g) pozostałe koszty rodzajowe	-	-
Koszty według rodzaju, razem	4 637,64	2 147,26
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(4 637,64)	(2 147,26)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

NOTA NR 33
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występuje.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 34		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017
Przychody finansowe	103,43	7 481 609,14
Odsetki	103,43	103,43
Dodatnie różnice kursowe		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Przychód ze zbycia udziałów	-	7 481 505,71
Inne	-	
Koszty finansowe	533 304,97	6 969 325,18
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	532 302,43	45 249,98
Koszty z tytułu odsetek leasingu		
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	808,00	-
Strata ze zbycia udziałów	-	6 924 075,20
Ujemne różnice kursowe	-	-
Prowizje od gwarancji bankowych		
Pozostałe koszty finansowe	194,54	
Przychody (koszty) finansowe netto	(533 201,54)	512 283,96

NOTA NR 35
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występuje.

NOTA NR 36
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA OKRES OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonej działalności.

NOTA NR 37
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie występuje.

NOTA NR 38
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Spółka nie wyodrębnia segmentów działalności. Całość działalności Spółki dotyczy jednego obszaru geograficznego - Rzeczypospolitej Polskiej, oraz jednego segmentu branżowego. Przychody w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

NOTA NR 39
INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU.
Nie występuje.

NOTA NR 40
STRUKTURA ZATRUDNIENIA
W roku 2018 oraz w roku 2017 Spółka nie zatrudniała pracowników w oparciu o stosunek parcy.

NOTA NR 41
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU
Zdarzenie po dniu bilansowym nie wystąpiły.

NOTA NR 42
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie wystąpiły.

NOTA NR 43
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Wszystkie pozycje rachunku przepływów pieniężnych wynikają bezpośrednio ze zmian pozycji bilansowych w poszczególnych okresach.

NOTA NR 44
UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 01.06.2018 ROKU
Nie wystąpiły.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 01.06.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 45
WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozytcje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku.

Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,215zł (1 EURO = 4,2516 zł).

- Pozytcje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy).

Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,3195zł (1 EURO = 4,1709 zł).

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017	od 01.01.2018 do 01.06.2018	od 01.01.2017 do 01.06.2017
Przychody	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 637,64)	(2 147,26)	(1 100,27)	(505,05)
Zysk (strata) brutto	(537 839,18)	510 136,70	(127 601,23)	119 986,99
Zysk (strata) netto	(537 839,18)	697 242,70	(127 601,23)	163 995,37
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(10 857,47)	(1 107,26)	(2 575,91)	(260,43)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	(1 573,34)	-	(370,06)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10 857,47)	(2 680,60)	(2 575,91)	(630,49)
Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.06.2018	31.12.2017	01.06.2018	31.12.2017
Aktywa razem	18 534 557,30	18 537 258,81	4 290 903,41	4 444 426,58
Zobowiązania długoterminowe	196,00	196,00	45,38	46,99
Zobowiązania krótkoterminowe	20 939 984,31	20 404 846,64	4 847 779,68	4 892 192,73
Kapitał własny	(2 405 623,01)	(1 867 783,83)	(556 921,64)	(447 813,14)
Kapitał zakładowy	5 000,00	5 000,00	1 157,54	1 198,78
Liczba udziałów	100,00	100,00	100,00	100,00
Zysk (strata) przypadający na jeden udział (w zł / EUR)	(5 378,39)	6 972,43	(1 276,01)	1 639,95
Wartość księgowa na jeden udział (w zł / EUR)	(24 056,23)	(18 677,84)	(5 569,22)	(4 478,13)

Klaudia Puczek
KSIEGOWA

Michał Feist
Członek Zarządu

Nikodem Iskra
Członek Zarządu