

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
Siedziba: Opole, gmina Opole, województwo Opolskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

63.12.Z
64.30.Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000400030

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: ARFIXER Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Opole

Przedmiot działalności: 62.01.Z

Udział w kapitale podstawowym: 60%

Udział w liczbie głosów: 60%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Sprawowanie kontroli finansowej

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

a) Rzeczowy majątek trwały

- stosowane są dwie tabele amortyzacyjne: do celów podatkowych i do celów księgowych. Co do zasady jednostka stara się stosować do celów księgowych stawki i zasady podatkowe, jednak w przypadkach, gdy to jest niemożliwe lub sprzeczne z ustawą o rachunkowości stosuje odrębne zasady amortyzowania dostosowując stawki do okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego;
- gruntów jednostka nie amortyzuje;
- zasadniczo stosowane są maksymalne stawki umorzeniowe;
- środki trwałe w leasingu ujmowane są na majątku jednostki (podlegają amortyzacji księgowej);
- wartości niematerialne i prawne takie jak oprogramowanie umarżane jest w okresie 2-ch lat;
- wszelkie koszty ulepszeń oprogramowania (konserwacji, parametryzacji, kolejnych wersji programów) ponoszone po oddaniu programów do użytkowania odnoszone są w ciężar kosztów usług obcych w okresie ich poniesienia (moment zakończenia usługi).
- wartość firmy powstała w wyniku fuzji lub przejęcia kontroli nad innymi przedsiębiorstwami rozpisywana jest w koszty amortyzacji w maksymalnie możliwym okresie.
- ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą modułu jednolitego systemu księgowego lub w tabelach Excell.

b) Zapasy

- jako zapasy niechodliwe, których wartość nie może być wykazywana w bilansie uznaje się te rodzaje asortymentów, które w okresie ostatnich 36 miesięcy nie wykazały żadnego ruchu na rozchód do zużycia bądź sprzedaży;
- koszty nabycia zapasów, w szczególności koszty transportu są rozliczane bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. W przypadkach szczególnych, gdy koszty te są znaczne (powyżej 10% wartości nabywanych zapasów), za zezwoleniem zarządu, koszty te mogą być przypisane do wartości nabytych zapasów;
- materiały wydawane do zużycia spisywane są w koszty w momencie ich wydania. Na koniec każdego okresu rozliczeniowego stan nieprzerobionych zapasów, na podstawie raportu osoby rozliczającej produkcję jest wykazywany w księgach rachunkowo na stanie zapasów. Na koniec roku obrotowego stan tych zapasów jest inwentaryzowany i wyceniany według cen nabycia;
- stan materiałów wydanych na roboty budowlano-montażowe raportowane są przez kierowników budów (projektów). Stan tych zapasów obejmuje zaangażowanie w materiały tylko tych części robót, które nie zostały odebrane (zafakturowane) do końca okresu rozliczeniowego;
- materiały kancelaryjne, materiały bhp oraz inne nie stanowiące wsadu produkcyjnego oraz towarów są bezpośrednio rozliczane w koszty, bez konieczności ich inwentaryzowania na koniec okresów sprawozdawczych;
- paliwa w środkach transportu na dzień bilansowy są inwentaryzowane i wykazywane w bilansie na stanie zapasów tylko w jednostkach transportu posiadających zbiorniki powyżej 100 litrów.
- ewidencja analityczna zapasów prowadzona jest za pomocą specjalnego oprogramowania. Integralność danych systemu z księgami rachunkowymi weryfikowana jest na bieżąco oraz na koniec każdego miesiąca.

c) Należności

- należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów, wykonanych usług i robót nieściągnięte w okresie 2 lat od momentu wystawienia faktury i nie zabezpieczone realnym majątkiem rzeczowym (hipoteka, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie rzeczy) lub gwarancją innego wypłacalnego podmiotu nie mogą być wykazywane w bilansie w żadnej pozycji;
- należności od byłych pracowników nieściągnięte w okresie 1 roku od dnia ustania stosunku pracy nie mogą być wykazywane w bilansie;
- należności pożyczkowe wykazywane są w bilansie tylko w części niespłaconej pozostającej w terminach wymagalności po dniu bilansowym, pod warunkiem terminowego spłacania kosztów odsetek. Jeżeli pożyczkobiorca nie spłaca rat kapitałowych i odsetki nie są spłacane – wartość takiej pożyczki nie może być wykazana w sprawozdaniu finansowym.
- należności sporne wykazywane są w bilansie jedynie w przypadku, gdyby w przypadku braku sporu byłyby ściągnięte (kontrahent wypłacalny) oraz gdy ocena prawna wskazuje na wysokie prawdopodobieństwo zasądzenia należności na korzyść jednostki.

d) Pieniądze i wartości przyrównanie do pieniędzy

- waluty obce wycenia się według kursu NBP z dnia bilansowego, niezależnie od tego, czy rachunki bankowego znajdują się w Polsce, czy w innych krajach;
- waluty znajdujące się w bankach zagranicznych, które zamroziły wypłaty na okres dłuższy niż 1 miesiąc wykazuje się w odrębnej pozycji bilansu „inne środki pieniężne”;
- pieniądze na rachunkach firm maklerskich wykazuje się w dniu bilansowym łącznie „pieniężmi w kasach i na rachunkach bankowych”
- otrzymane czek, bony pieniężne i inne papiery wartościowe, realizowane bezproblemowo „polecenia pobrania” z obcych rachunków bankowych, które jedynie czekają na realizację bankową wykazywane są w bilansie w pozycji: „inne środki pieniężne”. Można je wykazywać w tej pozycji jedynie w przypadku, gdy czas realizacji (zamiany na faktyczne pieniądze) następuje w okresie nie dłuższym niż 30 dni od dnia bilansowego.

e) Pozycje międzyokresowe

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w sytuacjach, gdy jednostka poniosła koszty, które przypadają na okresy następne (przyszłe koszty) lub nie wykazała należności (nie zafakturowała), mimo zakończenia wykonywania swoich zleceń lub dostaw (surogat należności);
- bierne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w pasywach bilansu w przypadkach, gdy dokumenty rozliczeniowe zobowiązań powstały po dniu bilansowym (surogat zobowiązań), natomiast faktyczne wykorzystanie zewnętrznych świadczeń lub dostaw miało miejsce w roku bilansowym lub gdy jednostka otrzymała pieniądze na wykonanie przyszłych świadczeń lub dostaw (przychody przyszłe).
- jednostka nie tworzy rezerw aktuarialnych na świadczenia pracownicze (niewykorzystane urlopy, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe), dopóty od pierwszego roku w którym zachodził obowiązek zbadania sprawozdania do końca roku sprawozdawczego nie nastąpiło zwiększenie zatrudnienia o ponad 50%, pod warunkiem, że rezerwy takie nie były tworzone przed rokiem podlegającym zbadaniu przez biegłego rewidenta. Jednostka jednak utworzy rezerwy aktuarialne, jeżeli w następnym roku obrotowym planowane jest postawienie jednostki w stan likwidacji bądź upadłości lub też znaczące zmniejszenie

zatrudnienia dokonywane poprzez zwolnienia. Jednostka jednak utworzy rezerwy aktuarialne i będzie je corocznie aktualizować również wówczas, gdy mimo braku wzrostu zatrudnienia przekraczającego 50% o którym mowa wyżej zysk brutto jednostki w danym roku obrotowym będzie zauważalnie wyższy, niż w roku poprzednim (ponad 33,33%).

- jednostka tworzy aktywo podatkowe z tytułu różnic przejściowych w ustaleniu podstaw opodatkowania oraz z tytułu strat podatkowych, tylko w przypadku zdecydowanie pozytywnej oceny zarządu co do możliwości odzyskania podatku dochodowego.
- jednostka tworzy rezerwę na podatek dochodowy z tytułu odmiennej wyceny aktywów i pasywów do celów podatkowych i księgowych.
- jeżeli z tytułu tego samego zdarzenia gospodarczego powstaje rezerwa na podatek i aktywo podatkowe, w bilansie ujmuje się albo rezerwę albo aktywo, w wysokości różnicy, w zależności od tego co przeważa (np. umowy leasingu, gdzie występują zarówno odmienne wyceny środków trwałych jak i zobowiązań).
- można w bilansie odpowiednio obniżyć o tę samą kwotę aktywo podatkowe i rezerwę na podatek, jeżeli rozliczenie takiej kwoty nastąpi w tym samym okresie rozliczeniowym zarówno z aktywa podatkowego jak i z rezerwy.

f) Kapitały

- zwiększenia kapitału zakładowego, zrealizowane pieniężnie lub aportowo, lecz nie zarejestrowane przez sąd do dnia bilansowego wykazuje się przejściowo w kapitale zapasowym;
- skupione własne jednostki uczestnictwa w kapitale zakładowym (własne udziały) jeszcze nie umorzone lub umorzone lecz nie zarejestrowane przez sąd, wykazuje się w odrębnej pozycji z minusem lub zmniejszając kapitały własne inne niż zakładowy (zapasowy, rezerwowo lub nierozliczony zysk).

g) Zobowiązania

- zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych. Jeżeli wykazywane są również zobowiązania odsetkowe, to ich wartość wykazywana jest również w czynnych rozliczeniach międzyokresowych;
- zobowiązania z tytułu decyzji podatkowych (ZUS, PFRON), należy wykazać w pasywach bilansu, nawet wówczas gdy nie są one prawomocne i nie nadano rygору natychmiastowej wykonalności a jednostka uważa, że je zwalczy.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Konsolidacja pełna. Wyłączenia ustawowe.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Poza wyżej omówionymi zasadniczo obowiązują zasady wyceny FIFO zgodne z wartościami nabycia lub wytworzenia lub powstania instrumentu finansowego.

Metody dokonywania amortyzacji:

Liniowe.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Ustalany jest metodą porównawczą.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nota nr 1

Informacje dodatkowe i objaśnienia

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 770 475,00	3 449 844,22
I. Wartości niematerialne i prawne	43 000,00	43 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43 000,00	43 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		715 344,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		715 344,22
III. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	2 727 475,00	2 691 500,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 727 475,00	2 691 500,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 727 475,00	2 691 500,00
- udziały lub akcje	2 727 475,00	2 691 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	832 103,74	2 147 198,11
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	714 954,38	1 046 873,11
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	714 954,38	1 046 873,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	286 256,40	611 046,76
- powyżej 12 miesięcy	286 256,40	611 046,76
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 897,98	5 226,35
c) inne	409 800,00	430 600,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	117 149,36	1 100 325,00

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	117 149,36	1 100 325,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117 149,36	1 100 325,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117 149,36	1 100 325,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 602 578,74	5 597 042,33

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 820 336,74	4 176 621,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 635 666,60	3 635 666,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 176 895,89	3 176 895,89
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 635 940,73	-2 454 925,65
VII. Zysk (strata) netto	-1 356 285,02	-181 015,08
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	2 000,00	2 000,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	124 655,78	
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	124 655,78	
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	655 586,22	1 418 420,57
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	43 000,00	43 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	43 000,00	43 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	612 586,22	1 375 420,57
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	612 586,22	1 375 420,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 445,21	900 832,56
- do 12 miesięcy	101 445,21	900 832,56
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 359,16	19 781,16
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	490 781,85	454 806,85
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	3 602 578,74	5 597 042,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	244 448,20	1 808 699,47
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	244 448,20	1 808 699,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	646 231,53	2 083 536,54
I. Amortyzacja		1 923,90
II. Zużycie materiałów i energii	10 777,30	21 216,64
III. Usługi obce	501 844,53	1 955 244,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 407,00	7 853,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	102 823,64	79 679,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 890,68	15 844,40
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 488,38	1 774,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-401 783,33	-274 837,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 319 280,54	764 415,75
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2 314 219,21	763 942,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	5 061,33	473,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 433 255,69	668 855,71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 433 255,69	668 855,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-515 758,48	-179 277,03
G. Przychody finansowe	651,45	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	651,45	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	841 177,99	1 738,05
I. Odsetki, w tym:	1 177,99	1 697,38
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	840 000,00	
IV. Inne		40,67
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-1 356 285,02	-181 015,08
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-1 356 285,02	-181 015,08
O. Podatek dochodowy		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-1 356 285,02	-181 015,08

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 635 666,60	3 635 666,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 635 666,60	3 635 666,60
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 176 895,89	3 176 895,89
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 176 895,89	3 176 895,89
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000,00	2 000,00

Kapitały mniejszości	2 000,00	2 000,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 635 940,73	-2 454 925,65
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 635 940,73	2 454 925,65
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 635 940,73	2 454 925,65
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 635 940,73	2 454 925,65
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 635 940,73	-2 454 925,65
9. Wynik netto	-1 356 285,02	-181 015,08
a) zysk netto		
b) strata netto	1 356 285,02	181 015,08
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 822 336,74	4 178 621,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 822 336,74	4 178 621,76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-946 674,10	381 712,96
I. Zysk (strata) netto	-1 356 285,02	-181 015,08
II. Korekty razem	409 610,92	562 728,04
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja		1 923,90
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-124 655,78	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	526,54	1 697,38
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	840 000,00	
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	331 918,73	697 168,59
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-762 834,35	-138 061,83
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	124 655,78	
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-946 674,10	381 712,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-35 323,55	670 852,20
I. Wpływy	651,45	670 852,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	651,45	2 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	651,45	2 000,00
- zbycie aktywów finansowych		2 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	651,45	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		668 852,20
II. Wydatki	35 975,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	35 975,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	35 975,00	
- nabycie aktywów finansowych	35 975,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-35 323,55	670 852,20
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 177,99	-1 697,38
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 177,99	1 697,38
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	1 177,99	1 697,38
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-1 177,99	-1 697,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-983 175,64	1 050 867,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-983 175,64	1 050 867,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 100 325,00	49 457,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	117 149,36	1 100 325,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 356 285,02	-181 015,08
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe i objaśnienia

Zalacznik_do_SF_Skonsolidowanego2018.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

Nota nr 1							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto - stan na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
6.	Umorzenie - stan na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zwiększenia umorzenia (amortyzacja):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Odpis aktualizujący -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartość netto - stan na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	
12.	Wartość netto 31.12.2018	0,00	0,00				43 000,00

Nota nr 2							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na dzień 01.01.2018						
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):						
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):						
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne						
5.	Wartość brutto - stan na dzień 31.12.2018						
6.	Umorzenie - stan na dzień 01.01.2018						
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):						
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):						
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						
10.	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2018						
11.	Wartość netto - stan na dzień 01.01.2018						
12.	Wartość netto - stan na dzień 31.12.2018						

Nota nr 3					
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU					
Lp	Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
		w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość na dzień 01.01.2018	840 000,00	2 693 500,00		3 533 500,00
2.	Zwiększenia - nabycie		33 975,00		33 975,00
3.	Zmniejszenia - odpis	840 000,00			840 000,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne				
5.	Wartość na dzień 31.12.2018	0,00	2 727 475,00		2 727 475,00

Nota nr 4							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2018	840 000,00					840 000,00
2.	Zwiększenia (tytuły):						
3.	Zmniejszenia (tytuły):	840000,00					840 000,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						
5.	Wartość na dzień 31.12.2018	0,00					0,00

Nota nr 5			
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Udziały/akcje	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2018	2 693 500,00	2 693 500,00
2.	Zwiększenia (tytuły):	33 975,00	33 975,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):		
	- odpis aktualizujący		
	- zbycie		
4.	Przemieszczenia wewnętrzne		
5.	Wartość na dzień 31.12.2018	2 727 475,00	2 727 475,00

- kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;- **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- Wartość gruntów użytkowanych w całości- **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym z tytułu umów leasingu) - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota nr 6						
DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU						
Lp	Nazwisko i imię udziałowca (w przypadku osoby fizycznej) Nazwa spółki, jej forma prawna oraz miejscowość, w której mieści się siedziba jej zarządu (w przypadku osoby prawnej)	Ilość posiadanych akcji (udziałów) na dzień 31.12.2018		Wartość nominalna akcji (udziału)	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2018	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2018
		ogółem	w tym: uprzywilejowanych			
1.	Wolpi Sp. z o.o. (wraz z Wolpi Fund Managment Sp. z o.o.)	12 506 611		0,10	1 250 661,10	34,40%
2.	Techniki Okienne Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością RENT SP.K.	4 980 310		0,10	498 031,00	13,70%
3.	Pozostali akcjonariusze	18 869 745		0,10	1 886 974,50	51,90%
	Razem	36 356 666			3 635 666,60	

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

Jednostka sporządza sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny oraz pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota nr 7	
PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU	
Lp	Wyszczególnienie
1	Stratę proponuje się pokryć z zysku lat przyszłych
	Razem

- dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty
Nie występują.

Inne zobowiązania finansowe
Nie występują.

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego**
- łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 - istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występują takie przypadki.

- strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota nr 8			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (USŁUG), TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)		-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa)	244 448,20	1 808 699,47
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)		
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)		
Przychody netto ze sprzedaży produktów (i usług)		244 448,20	1 808 699,47
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Przychody netto ze sprzedaży ogółem, z tego:		244 448,20	1 808 699,47
Przychody ze sprzedaży dla odbiorców krajowych		244 448,20	1 808 699,47
Przychody ze sprzedaży dla odbiorców zagranicznych			

Nota nr 9			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (USŁUG) - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Różne usługi promowania biznesu	244 448,20	1 808 699,47
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), z tego:		244 448,20	1 808 699,47
Przychody ze sprzedaży produktów (usług) dla odbiorców krajowych		244 448,20	1 808 699,47
Przychody ze sprzedaży produktów (usług) dla odbiorców zagranicznych			

Nota nr 10			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży towarów ogółem, z tego:		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów dla odbiorców krajowych		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów dla odbiorców zagranicznych			

Przychody netto ze sprzedaży materiałów – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

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

Sprawozdanie sporządzono według wariantu porównawczego.

- wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie zaniechano działalności żadnego rodzaju.

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

Grupa kapitałowa nie jest płatnikiem podatku dochodowego

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Nota nr 11			
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)		
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)		
2.	Dotacje	2 314 219,21	763 942,28
3.	Inne przychody operacyjne	5 061,33	473,47
3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		2 319 280,54	764 415,75
Nota nr 12			
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)		
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
2.1.	- odpisy aktualizujące wartość należności		
2.2.	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3.	Inne koszty operacyjne		

3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- rozwiązanie rezerw na zobowiązania - odpis aktualizujący WNiP - inne - w tym wydatki z dotacji wg projektu	2 433 255,69	668 855,71
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		2 433 255,69	668 855,71

- Pozostałe przychody i koszty finansowe

Nota nr 13			
PRZYCHODY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Dywidendy i udziały w zyskach		-
1.1.	- od jednostek powiązanych		
1.2.	- od pozostałych jednostek		
2.	Odsetki	651,45	-
3.	Zysk ze zbycia inwestycji		-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji		-
5.	Inne		-
Przychody finansowe ogółem		651,45	0,00-

Nota nr 14			
KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	Odsetki	1 177,99	1 697,38
2.	Odpis aktualiz. udziały	840 000,00	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji		
4.	Inne		40,67
Koszty finansowe ogółem		841 177,99	1 738,05

- Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny –**nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Z przepływów nie usuwano transakcji, które nie spowodowały przepływu pieniądza. Rachunek przepływów oparty jest o zmiany pozycji bilansowych.

- Informacje o:

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

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota nr 15			
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE (Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE) W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2018	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2017
1.	Pracownicy umysłowi	2 pracowników	2 pracowników
2.	Pracownicy fizyczni	-	-
3.	Pozostali	-	-
Ogółem		2 pracowników	2 pracowników

- wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota nr 16			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Członkowie Zarządu	0,00	7 218,61
Ogółem		0,00	7 218,61

- kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

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

Nota nr 17			
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2018	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2017
1.	- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	9 500,00 zł	9 500,00 zł
2.	- inne usługi poświadczające	-	-
3.	- usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	- pozostałe usługi	-	-
Ogółem		9 500,00 zł	9 500,00 zł

- informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

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

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub straty netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nota nr 18						
WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI - STAN NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU						
Lp	Nazwa spółki	Siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 31.12.2018	Kapitał własny na dzień 31.12.2018
1	Berendowicz & Kublin SA	Katowice	20,12%	20,12%	29 844,49 zł	1 142 972,23 zł
2	Polish Sport Agency Sp. z o.o.	Kraków	39,80%	39,80%		
3	Arfixer Sp. z o.o.	Opole	60,00%	60,00%	3 215,31 zł	-173 197,12 zł
4	Amabee Sp. z o.o.	Opole	10,00%	10,00%		
5	Dyor Sp. z o.o.	Opole	39,34%	39,34%	683,68 zł	304 490,32 zł
7	Ideal 4	Opole	30,00%	30,00%	-64,00 zł	-2 860,97 zł

- jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Jednostka nie korzysta ze zwolnień lub wyłączeń z konsolidacji

- informacje o:
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Jednostka nie wchodzi jako zależna w skład grup kapitałowych

- nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka tworzy Grupę Kapitałową będąc podmiotem dominującym ze spółką Arfixer Sp. z o.o. i sporządza skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

- W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie miało miejsce połączenie.

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

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

- Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.