



 **STATIMA**

**SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE**

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 R.  
**STATIMA S.A**

## SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
2. INFORMACJE O SPÓŁCE .....	5
3. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	5
4. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI .....	6
4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, ŚRODKI TRWAŁE .....	6
4.2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE.....	7
4.3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE .....	7
4.4. ZAPASY .....	8
4.5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA .....	8
4.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	9
4.7. KAPITAŁY .....	9
4.8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW ORAZ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA .....	9
4.9. REZERWA I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO .....	10
4.10. WYNIK FINANSOWY .....	10
BILANS .....	11
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) .....	17
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	19
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	21
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	23

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **29.083.115,94 zł**,
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (wariant porównawczy), wykazujący stratę netto w kwocie **-12.531.443,89 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujący środki pieniężne na koniec okresu w kwocie **109.076,87 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące stan kapitałów własnych w kwocie **7.348.430,88 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

**Katowice, dnia 14 czerwca 2019 r.**

# 1. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w PLN		w EUR	
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	(4 594 096,59)	21 197 412,59	(1 076 682,51)	4 993 854,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(12 916 164,96)	15 088 268,41	(3 027 060,62)	3 554 613,61
Zysk (strat) brutto	(14 073 941,83)	14 763 590,75	(3 298 399,74)	3 478 123,48
Zysk (strata) netto	(12 531 443,89)	12 097 673,25	(2 936 896,55)	2 850 065,55
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2669	4,2447
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 969 420,25)	(5 946 014,35)	(1 164 644,18)	(1 400 809,09)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	233 490,92	(779 842,65)	54 721,44	(183 721,50)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 196 682,44	8 278 616,97	749 181,48	1 950 342,07
Przepływy pieniężne netto razem	(1 539 246,89)	1 552 759,97	(360 741,26)	365 811,48
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2669	4,2447
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<b>Bilans</b>				
Aktywa	29 083 115,94	37 788 444,44	6 763 515,33	9 060 021,68
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 734 685,06	17 863 569,67	5 054 577,92	4 282 905,29
Zobowiązania długoterminowe	857 993,91	9 837 662,78	199 533,47	2 358 642,69
Zobowiązania krótkoterminowe	17 115 357,57	2 740 787,75	3 980 315,71	657 121,42
Kapitał własny	7 348 430,88	19 924 874,77	1 708 937,41	4 777 116,39
Kapitał zakładowy	10 257 482,00	10 257 482,00	2 385 460,93	2 459 297,03
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,3000	4,1709

Przeliczenia na EUR dokonano w następujący sposób:

- Dla pozycji Rachunku zysków i strat oraz Rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni dla danego okresu, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów NBP (tabela A) obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku średnia ta wynosi 4,2669 PLN / EUR, zaś w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku 4,2447 PLN / EUR.

- Dla pozycji Bilansu zastosowano średni kurs NBP (tabela A) na ostatni dzień okresu, to jest na dzień 31 grudnia 2018 roku kurs 4,3000 PLN / EUR, zaś na dzień 31 grudnia 2017 roku kurs 4,1709 PLN / EUR.

## 2. INFORMACJE O SPÓŁCE

Statima S.A. (dalej również „Spółka”, „Jednostka”) powstała w wyniku połączenia spółek: Kancelaria Statima Sp. z o.o. oraz Kancelaria Statima Sp. z o.o. Sp. K. zgodnie z uchwałą sporządzoną w dniu 08.12.2014 r. w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 7737/2014) sporządzonego przed notariuszem Mirosławem Szura w Kancelarii Notarialnej w Katowicach przy ul. Granicznej 29/102.

Zgodnie ze statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach, przy ul. Krasińskiego 29.

W dniu 31.12.2014 postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000537130.

Spółka posiada numer NIP 642-31-89-077 oraz REGON 360441455.

Przedmiot działalności Spółki stanowi przede wszystkim windykacja nabytych pakietów wierzytelności oraz usługi w zakresie windykacji prowadzone na rzecz klientów.

## 3. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Statima S.A. będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

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

### **Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe Statima S.A. za 2018 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki.

Zbyt wysokie koszty, zarówno operacyjne, jak i finansowe oraz niemożność pozyskania finansowania spowodowały, iż zachwiana została płynność finansowa Spółki.

Po przeprowadzeniu analizy aktualnej sytuacji Spółki, Zarząd zdecydował o złożeniu wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego. W opinii Zarządu złożenie wniosku jest celowe ze względu na ochronę praw i interesów wszystkich wierzycieli Spółki.

Restrukturyzacja zadłużenia w drodze układu pozwoli Spółce zaspokoić wszystkich wierzycieli.

Zarząd podjął działania w obszarze gruntownego cięcia kosztów. Głównymi czynnikami, które przyczyniły się do znacznego obniżenia kosztów, są i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynoszą odpowiednio:

- Redukcja kosztów w obszarze zatrudnienia
- Zmiana siedziby Spółki, co spowodowało znaczną redukcję opłat czynszowych i ograniczenie kosztów zużycia materiałów i energii
- Istotna optymalizacja kosztów wysyłki oraz kosztów konfekcjonowania korespondencji masowej wysyłanej do dłużników
- Redukcja i optymalizacja pozostałych kosztów działalności Spółki

Zarząd Spółki jest głęboko przekonany o zasadności planu restrukturyzacji i dlatego zakłada kontynuację działalności Spółki jako podstawę sporządzenia niniejszego sprawozdania.

## **4. ZASTOSOWANE ZASADY I METODY RACHUNKOWOŚCI**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **4.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, ŚRODKI TRWAŁE**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

  
wartość firmy  
**5%**

  
inne wartości  
niematerialne i prawne  
**50%**

Dla środków trwałych:

  
budynki i budowle  
**10%**

  
urządzenia techniczne  
i maszyny  
**10% - 30%**

  
środki transportu  
**20%**

  
pozostałe środki trwałe  
**20%**

## 4.2. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

## 4.3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Nabyte pakiety wierzytelności są ujmowane w księgach w wartości nabycia a następnie na koniec każdego kwartału są wyceniane do wartości godziwej. Wiarygodnie określona wartość godziwa na dzień przeszacowania jest ustalana za pomocą modelu opartego na zdyskontowanych szacowanych przepływach pieniężnych netto. Prognoza szacowanych przepływów pieniężnych oparta jest na posiadanej wiedzy eksperckiej w wyniku dokonanych analiz danych historycznych. Stopa dyskontowa użyta do dyskontowania oczekiwanych przepływów pieniężnych umożliwia wyznaczenie aktualnej na dzień wyceny wartości tych przepływów z uwzględnieniem ryzyk charakterystycznych dla wycenianych składników aktywów. Stopa procentowa przyjęta do dyskontowania obejmuje stopę wolną od ryzyka oraz premię za ryzyko odzwierciedlającą ryzyko kredytowe dla portfela wierzytelności. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacyjnych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

#### **4.4. ZAPASY**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, gdyż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

#### **4.5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według kwoty wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.



Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

## **4.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

## **4.7. KAPITAŁY**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy i rezerwy tworzony jest z podziału zysku.

Zysk (strata) z lat ubiegłych występuje, jeżeli po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego pozostaje nierozliczony wynik finansowy lat ubiegłych. W pozycji tej wykazuje się także skutki tzw. błędu podstawowego.

## **4.8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW ORAZ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: wartości polis ubezpieczeniowych oraz wydatki związane z emisją obligacji.

Rezerwy tworzy się pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania Spółki i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

W Spółce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

## **4.9. REZERWA I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

## **4.10. WYNIK FINANSOWY**

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów lub półfabrykatów odbiorcy, odbiór przez odbiorcę usługi lub wykonanie na jego rzecz usługi. W przypadku spółki Statima do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: wartość prowizji za usługi windykacyjne, aktualizację wartości nabytych pakietów wierzytelności określającą zmianę ich wartości godziwych wynikającą ze zmiany stopy dyskontowej oraz zmiany oczekiwanych przepływów pieniężnych netto.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

# BILANS

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 539 701,97</b>	<b>3 522 316,45</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	<b>1 453 406,96</b>	<b>1 546 494,90</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 453 406,96	1 544 244,90
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 250,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>1 054 490,48</b>	<b>899 253,92</b>
1. Środki trwałe	1 054 490,48	899 253,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	8 861,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	124 878,84	166 625,92
d) środki transportu	907 730,44	700 765,46
e) inne środki trwałe	21 881,20	23 000,55
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>1 031 804,53</b>	<b>1 076 567,63</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 030 211,91	1 022 077,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 592,62	54 490,28

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>25 543 413,97</b>	<b>34 266 127,99</b>
I. Zapasy	<b>274 656,63</b>	<b>111 137,41</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	274 656,63	111 137,41
II. Należności krótkoterminowe	<b>255 417,82</b>	<b>348 952,82</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	255 417,82	348 952,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 660,31	168 188,77
- do 12 miesięcy	55 660,31	168 188,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 678,00	80 542,00
c) inne	130 079,51	100 222,05
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>24 898 132,58</b>	<b>33 564 075,80</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 898 132,58	33 564 075,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	24 898 132,58	33 564 075,80
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	24 898 132,58	33 564 075,80

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	23 876 329,07	30 743 252,04
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	109 076,87	1 648 323,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 076,87	1 648 323,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>115 206,94</b>	<b>241 961,96</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>29 083 115,94</b>	<b>37 788 444,44</b>

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 348 430,88</b>	<b>19 924 874,77</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	<b>10 257 482,00</b>	<b>10 257 482,00</b>
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	<b>26 753 315,09</b>	<b>14 700 641,84</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>(17 130 922,32)</b>	<b>(17 130 922,32)</b>
VI. Zysk (strata) netto	<b>(12 531 443,89)</b>	<b>12 097 673,25</b>
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>21 734 685,06</b>	<b>17 863 569,67</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	<b>3 761 333,58</b>	<b>5 285 119,14</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 656 098,58	5 190 461,96
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	105 235,00	94 657,18
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	105 235,00	94 657,18
II. Zobowiązania długoterminowe	<b>857 993,91</b>	<b>9 837 662,78</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	857 993,91	9 837 662,78
a) kredyty i pożyczki	200 000,00	200 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	9 033 512,53
c) inne zobowiązania finansowe	657 993,91	604 150,25
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>17 115 357,57</b>	<b>2 740 787,75</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 115 357,57	2 740 787,75
a) kredyty i pożyczki	6 240 793,18	1 734 699,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 938 000,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	207 391,36	132 341,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	797 723,17	317 461,68
- do 12 miesięcy	797 723,17	317 461,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 500,00	7 500,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	522 485,26	138 367,83
h) z tytułu wynagrodzeń	202 461,10	73 033,51
i) inne	199 003,50	337 382,99
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>29 083 115,94</b>	<b>37 788 444,44</b>



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>(4 594 096,59)</b>	<b>21 197 412,59</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	(4 594 096,59)	21 197 412,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>8 284 669,26</b>	<b>5 930 174,89</b>
I. Amortyzacja	176 138,14	67 449,40
II. Zużycie materiałów i energii	333 527,55	232 561,84
III. Usługi obce	3 034 232,08	2 508 779,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	905 601,93	570 870,06
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 506 542,09	1 697 219,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	591 384,13	205 729,84
- emerytalne	156 995,37	87 556,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	737 243,34	647 565,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>(12 878 765,85)</b>	<b>15 267 237,70</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>119 092,46</b>	<b>86 352,98</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23,00	29 690,80
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	119 069,46	56 662,18
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>156 491,57</b>	<b>265 322,27</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	156 491,57	265 322,27
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>(12 916 164,96)</b>	<b>15 088 268,41</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>21 090,09</b>	<b>365 003,81</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	21 090,09	365 003,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1 178 866,96</b>	<b>689 681,47</b>
I. Odsetki, w tym:	1 034 207,62	626 904,98
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	144 659,34	62 776,49
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>(14 073 941,83)</b>	<b>14 763 590,75</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>(1 542 497,94)</b>	<b>2 665 917,50</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>(12 531 443,89)</b>	<b>12 097 673,25</b>

# RACHUNEK (METODA POŚREDNIA)

## PRZEŁYWÓW

## PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	<b>(12 531 443,89)</b>	<b>12 097 673,25</b>
II. Korekty razem	<b>7 562 023,64</b>	<b>(18 043 687,60)</b>
1. Amortyzacja	266 976,08	158 287,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	15 492,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 013 117,53	261 901,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 339,70	(29 190,80)
5. Zmiana stanu rezerw	(1 523 785,56)	3 782 652,03
6. Zmiana stanu zapasów	(163 519,22)	(109 370,31)
7. Zmiana stanu należności	93 535,00	(27 524,83)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	810 427,02	145 632,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	171 518,12	(1 314 012,47)
10. Inne korekty	6 866 922,97	(20 912 061,78)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	<b>(4 969 420,25)</b>	<b>(5 946 014,35)</b>
<b>B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	<b>531 836,45</b>	<b>1 471 394,61</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23,00	29 690,80
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	531 813,45	1 441 703,81
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	531 813,45	1 441 703,81
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	1 101 750,00
- odsetki	8 363,45	339 953,81
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	523 450,00	0,00
II. Wydatki	<b>298 345,53</b>	<b>2 251 237,26</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 395,53	102 037,26

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	250 950,00	2 149 200,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	250 950,00	2 149 200,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	2 149 200,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	250 950,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>233 490,92</b>	<b>(779 842,65)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 861 960,00</b>	<b>11 479 727,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	5 861 960,00	2 541 727,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	8 938 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 665 277,56</b>	<b>3 201 110,03</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	235 149,65
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 502 000,00	2 355 819,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	164 198,61	108 900,91
8. Odsetki	999 078,95	501 240,47
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<b>3 196 682,44</b>	<b>8 278 616,97</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>(1 539 246,89)</b>	<b>1 552 759,97</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(1 539 246,89)</b>	<b>1 552 759,97</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 648 323,76</b>	<b>95 563,79</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>109 076,87</b>	<b>1 648 323,76</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	<b>19 924 874,77</b>	<b>8 062 351,16</b>
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	<b>19 924 874,77</b>	<b>8 062 351,16</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	<b>10 257 482,00</b>	<b>10 257 482,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 257 482,00	10 257 482,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	<b>14 700 641,84</b>	<b>10 498 816,53</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 052 673,25	4 201 825,31
a) zwiększenie (z tytułu)	12 052 673,25	4 201 825,31
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	12 052 673,25	4 201 825,31
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 753 315,09	14 700 641,84
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	<b>(5 033 249,07)</b>	<b>(12 693 947,37)</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 097 673,25	4 436 974,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 097 673,25	4 436 974,95
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	12 097 673,25	4 436 974,95
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- dywidenda	45 000,00	235 149,64
- podział zysku z lat ubiegłych	12 052 673,25	4 201 825,31
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 130 922,32	(17 130 922,32)
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 130 922,32	(17 130 922,32)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 130 922,32	(17 130 922,32)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(17 130 922,32)	(17 130 922,32)
6. Wynik netto	<b>(12 531 443,89)</b>	<b>12 097 673,25</b>
a) zysk netto	0,00	12 097 673,25
b) strata netto	(12 531 443,89)	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<b>7 348 430,88</b>	<b>19 924 874,77</b>
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<b>7 348 430,88</b>	<b>19 924 874,77</b>

## 5. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 5.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

#### Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nr konta księgowego	Nazwa konta	Grupa	BO 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2018
010-2	Budynki i lokale	1	16 006,50	0,00	16 006,50	0,00
010-3	Urządzenia techniczne i maszyny	4	239 582,75	6 737,40	53 370,49	192 949,66
010-4	Środki transportu	7	749 556,11	329 563,00	0,00	1 079 119,11
010-5	Inne środki trwałe	8	76 671,94	4 187,00	45 937,26	34 921,68
<b>RZECZOWY MAJĄTEK</b>			<b>1 081 817,30</b>	<b>340 487,40</b>	<b>115 314,25</b>	<b>1 306 990,45</b>
<b>WNiP</b>			<b>1 886 263,41</b>	<b>0,00</b>	<b>421,95</b>	<b>1 885 841,46</b>
<b>OGÓŁEM</b>			<b>2 968 080,71</b>	<b>340 487,40</b>	<b>115 736,20</b>	<b>3 192 831,91</b>

#### Zmiana umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nr konta księgowego	Nazwa konta	Grupa	BO 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2018
070-2	Budynki i lokale	1	7 144,51	1 600,65	8 745,16	0,00
070-3	Urządzenia techniczne i maszyny	4	72 956,83	44 383,12	49 269,13	68 070,82
070-4	Środki transportu	7	48 790,65	122 598,02	0,00	171 388,67
070-5	Inne środki trwałe	8	53 671,39	5 306,35	45 937,26	13 040,48

<b>RZECZOWY MAJĄTEK</b>	<b>182 563,38</b>	<b>173 888,14</b>	<b>103 951,55</b>	<b>252 499,97</b>
<b>WNiP</b>	<b>339 768,51</b>	<b>93 087,94</b>	<b>421,95</b>	<b>432 434,50</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>522 331,89</b>	<b>266 976,08</b>	<b>104 373,50</b>	<b>684 934,47</b>

**Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie dotyczy.

**Kwota 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość początkowa</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie</b>	<b>Ustalony okres odpisywania</b>	<b>Uwagi</b>
Wartość firmy	1 816 758,72	363 351,76	20 lat	stawka amortyzacji 5% zastosowana według oświadczenia Zarządu
<b>RAZEM</b>	<b>1 816 758,72</b>	<b>363 351,76</b>		

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Nie dotyczy.

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

Na dzień bilansowy Spółka na podstawie umowy leasingu operacyjnego użytkuje jeden samochód, który nie zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych i który nie jest amortyzowany. Wartość tego środka oszacowana została na podstawie polisy ubezpieczeniowej i wynosi 105 378,00 zł. Spółka jest również stroną umów najmu pomieszczeń biurowych.



Grupa według KŚT	BO 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2018
741 Samochody osobowe	309 955,00	0,00	204 577,00	105 378,00
<b>RAZEM</b>	<b>309 955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204 577,00</b>	<b>105 378,00</b>

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

Nie dotyczy.

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

Grupa należności	BO 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2018
należności z tytułu dostaw i usług	3 269,07	0,00	3 269,07	0,00
należności dochodzone na drodze sądowej	1 017,28	0,00	1 017,28	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>4 286,35</b>	<b>0,00</b>	<b>4 286,35</b>	<b>0,00</b>

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

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki
Katarzyna Krajewska	1 951 990	1,00	0,00	0,00	1 951 990,00	19,03%
Krzysztof Laba	1 640 290	1,00	0,00	0,00	1 640 290,00	15,99%
Michał Konieczny	1 504 290	1,00	0,00	0,00	1 504 290,00	14,67%
Andrzej Goczoł	1 010 930	1,00	0,00	0,00	1 010 930,00	9,86%
Łukasz Sajdak	530 000	1,00	0,00	0,00	530 000,00	5,17%
Pozostali	3 619 982	1,00	0,00	0,00	3 619 982,00	35,28%
<b>RAZEM</b>	<b>10 257 482</b>				<b>10 257 482,00</b>	<b>100,00%</b>

**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**

Spółka może tworzyć kapitał rezerwowy i zapasowy na podstawie umowy spółki. Na koniec okresu sprawozdawczego kapitał zapasowy wynosi 26.753.315,09 zł.

Wyszczególnienie	BO 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2018
Kapitał zapasowy	14 700 641,84	12 052 673,25	0,00	26 753 315,09
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>14 700 641,84</b>	<b>12 052 673,25</b>	<b>0,00</b>	<b>26 753 315,09</b>

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

Jednostka poniosła w okresie obrachunkowym stratę netto w wysokości 12.531.443,89 zł którą Zarząd proponuje pokryć kapitałem zapasowym.

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

Wyszczególnienie	BO 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2018
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 190 461,96	0,00	1 534 363,38	3 656 098,58
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy przychodów, w tym:	94 657,18	105 235,00	94 657,18	105 235,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe:	94 657,18	105 235,00	94 657,18	105 235,00
- rezerwa na brakujące faktury	1 037,18	0,00	1 037,18	0,00
- korekta proporcji VAT	93 620,00	105 235,00	93 620,00	105 235,00
<b>RAZEM</b>	<b>5 285 119,14</b>	<b>105 235,00</b>	<b>1 629 020,56</b>	<b>3 761 333,58</b>

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

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

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	Stan na				BO 01.01.2018	BZ 31.12.2018
	BO 01.01.2018	BZ 31.12.2018	BO 01.01.2018	BZ 31.12.2018		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 740 787,75	17 115 357,57	9 837 662,78	857 993,91	12 578 450,53	17 973 351,48
– kredyty i pożyczki	1 734 699,98	6 240 793,18	200 000,00	200 000,00	1 934 699,98	6 440 793,18
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	8 938 000,00	9 033 512,53	0,00	9 033 512,53	8 938 000,00
– inne zobowiązania finansowe	132 341,76	207 391,36	604 150,25	657 993,91	736 492,01	865 385,27
– z tytułu dostaw i usług	317 461,68	797 723,17	0,00	0,00	317 461,68	797 723,17
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	7 500,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138 367,83	522 485,26	0,00	0,00	138 367,83	522 485,26
– z tytułu wynagrodzeń	73 033,51	202 461,10	0,00	0,00	73 033,51	202 461,10
– inne	337 382,99	199 003,50	0,00	0,00	337 382,99	199 003,50
<b>RAZEM</b>	<b>2 740 787,75</b>	<b>17 115 357,57</b>	<b>9 837 662,78</b>	<b>857 993,91</b>	<b>12 578 450,53</b>	<b>17 973 351,48</b>

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zabezpieczeniem obligacji jest zastaw rejestrowy na portfelach wierzytelności o wartości wynoszącej 150% wartości wyemitowanych obligacji. Spółka zawarła umowy leasingu, których zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

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

Wyszczególnienie	BO 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2018
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 318 529,59	105 945,90	277 464,02	1 147 011,47
a) długoterminowe	1 076 567,63	8 942,94	53 706,04	1 031 804,53
- koszty obsługi obligacji	53 448,04	0,00	53 448,04	0,00
- ochrona znaku towarowego	1 042,24	808,38	258,00	1 592,62
- aktywa z tyt. odr. podatku dochodowego	1 022 077,35	8 134,56	0,00	1 030 211,91
b) krótkoterminowe:	241 961,96	97 002,96	223 757,98	115 206,94
- ubezpieczenia majątkowe	15 104,40	32 501,00	36 581,83	11 023,57
- koszty obsługi obligacji	144 412,56	53 448,04	144 412,56	53 448,04
- ochrona znaku towarowego	168,96	339,62	250,58	258,00
- usługi szkoleniowe (dofinansowanie)	41 700,00	0,00	41 700,00	0,00
- VAT do rozliczenia w czasie	39 763,03	10 614,30	0,00	50 377,33
- koszty przełomu okresu	813,01	100,00	813,01	100,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 318 529,59</b>	<b>105 945,90</b>	<b>277 464,02</b>	<b>1 147 011,47</b>

**Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

### Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	641-642	66 322,23	A.V.2	1 592,62
			B.IV	64 729,61
<b>RAZEM</b>		<b>66 322,23</b>		<b>66 322,23</b>

### Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	255 - 256	865 385,27	B. II. 3. c.	657 993,91
			B. III. 3. c.	207 391,36
<b>RAZEM</b>		<b>865 385,27</b>		<b>865 385,27</b>

**Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane 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 i stowarzyszonych**

Zabezpieczeniem obligacji jest zastaw rejestrowy na zbiorze wierzytelności o zmiennym składzie do kwoty 150 proc. łącznej wartości nominalnej objętych obligacji oraz oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w rozumieniu art. 777 kpc.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
<b>Obligacje serii A</b>	1 657 000,00	1 657 000,00	2 485 500,00	2 485 500,00
<b>Obligacje serii B</b>	3 528 000,00	3 528 000,00	5 292 000,00	5 292 000,00
<b>Obligacje serii C</b>	998 000,00	998 000,00	1 497 000,00	1 497 000,00
<b>Obligacje serii D</b>	755 000,00	755 000,00	1 132 500,00	1 132 500,00
<b>Obligacje serii E</b>	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
<b>Weksle in blanco</b>	621 391,08	771 601,86	621 391,08	771 601,86
<b>RAZEM</b>	<b>9 559 391,08</b>	<b>9 709 601,86</b>	<b>14 028 391,08</b>	<b>14 178 601,86</b>

**Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) 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,
- c) 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.

Tytuł (składnik aktywów niebędący instrumentem finansowym)	Wartość godziwa wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania wpływające w danym okresie sprawozdawczym na				Uwagi
		wynik finansowy		kapitał z aktualizacji		
		przychody finansowe	koszty finansowe	zwiększenie	zmniejszenie	
Nabyte pakiety wierzytelności	23 876 329,07	(5 200 708,62)	0,00	0,00	0,00	wycena na podstawie planowanych przyszłych wpływów
<b>RAZEM</b>	<b>23 876 329,07</b>	<b>(5 200 708,62)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## 5.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Rok bieżący		Rok poprzedni	
	kraj	zagranica	kraj	zagranica
Towary	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi	(4 594 096,59)	0,00	21 197 412,59	0,00
- przychody z usług windykacji	606 612,03	0,00	842 670,62	<b>0,00</b>
- wycena cesji w wartości godziwej	(5 200 708,62)	0,00	20 354 741,97	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>(4 594 096,59)</b>	<b>0,00</b>	<b>21 197 412,59</b>	<b>0,00</b>

Ujemna wielkość przychodów ze sprzedaży wynika z dokonanej przez spółkę aktualizacji wyceny pakietów wierzytelności według wartości godziwej, w wyniku której ich wartość bilansowa uległa obniżeniu.

### **Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>
Amortyzacja	67 449,40	176 138,14
Zużycie materiałów i energii	232 561,84	333 527,55
Usługi obce	2 508 779,18	3 034 232,08
Podatki i opłaty, w tym:	570 870,06	905 601,93
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 697 219,50	2 506 542,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	205 729,84	591 384,13
- emerytalne	87 556,47	156 995,37
Pozostałe koszty rodzajowe	647 565,07	737 243,34
<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>5 930 174,89</b>	<b>8 284 669,26</b>

### **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie dotyczy.

### **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>(14 073 941,83)</b>
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	1 000 358,02
3.	Koszty podatkowe niezaliczane do księgowych	506 254,03

4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	(5 085 375,98)
5.	Przychody podatkowe niezaliczane do księgowych	3 082 280,35
6.	Dochód /strata podatkowa	(5 412 181,51)
7.	Odliczenia od dochodu	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	0,00
9.	Podatek według stawki 19%	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00
11.	Podatek należny	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	8 134,56
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(1 534 363,38)
<b>14.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>(1 542 497,94)</b>

Ujemna wartość podatku odroczonego jest efektem aktualizacji wyceny pakietów wierzytelności według wartości godziwej, co skutkowało rozwiązaniem rezerwy utworzonej we wcześniejszych okresach.

### **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

### **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie dotyczy.

### **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</b>	<b>Nakłady planowane na rok następny</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	47 395,53	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>47 395,53</b>	<b>0,00</b>



## Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

### 5.3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

W trakcie roku obrotowego pozycje walutowe przeliczane są po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień powstania pozycji. Na koniec roku obrotowego wszystkie pozycje walutowe zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski - dla euro, tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r., czyli 1 EUR = 4,3000 zł.

### 5.4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	5 862,25	331,36	(5 530,89)	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 642 461,51	108 745,51	(1 533 716,00)	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 648 323,76</b>	<b>109 076,87</b>	<b>(1 539 246,89)</b>	<b>0,00</b>

W pozycji inne korekty wykazano zmianę stanu pakietów wierzytelności

Pozycja w bilansie	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	30 743 252,04	23 876 329,07	(6 866 922,97)
<b>RAZEM</b>	<b>30 743 252,04</b>	<b>23 876 329,07</b>	<b>(6 866 922,97)</b>

## 5.5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

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

Nie dotyczy.

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	Zatrudnienie w osobach		Kobiety	Mężczyźni
		BO 01.01.2018	BZ 31.12.2018		
Pracownicy umysłowi	32,27	27	36	27	9
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,00	0	0	0	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	0	0	0	0
Uczniowie	0,00	0	0	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>32,27</b>	<b>27</b>	<b>36</b>	<b>27</b>	<b>9</b>

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	821 527,42	0,00
Organ nadzorujący	396 588,87	0,00

Organ administrujący	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 218 116,29</b>	<b>0,00</b>

**Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych**

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Warunki umowy
1. Organ zarządzający	874 950,00	0,00	0,00	874 950,00	
- pożyczka/kredyt	874 950,00	0,00	0,00	874 950,00	trzy umowy pożyczki - odsetki stałe 8.350 zł, dwie umowy - odsetki 8%
- zaliczka	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Organ nadzorujący	0,00	0,00	0,00	0,00	
- pożyczka/kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zaliczka	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Organ administrujący	0,00	0,00	0,00	0,00	
- pożyczka/kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zaliczka	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>	<b>874 950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>874 950,00</b>	

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		Wypłacone	Należne
Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	36 531,00	25 461,00	11 070,00
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	28 782,00	17 712,00	11 070,00
b) inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00

c) usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe usługi	7 749,00	7 749,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>36 531,00</b>	<b>25 461,00</b>	<b>11 070,00</b>

## **5.6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

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

Nie dotyczy.

**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**

Nie dotyczy.

**Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, a także przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

Nie dotyczy.

**Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy.

## **5.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Nie dotyczy.

**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 stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

Nie dotyczy.

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych)

przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

**Informacje o:**

- a) 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,
- b) 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

Nie dotyczy.

**Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

## **5.8. Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

1. nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
2. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
3. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

**5.9. Informacje o 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**

Sprawozdanie Statima S.A. za 2018 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki. Zapadające i przedstawione Spółce do wykupu w 2019 r. obligacje oraz problemy z pozyskaniem nowego finansowania zewnętrznego spowodowały, iż Spółka doświadczyła trudności w regulowaniu części wymagalnych zobowiązań finansowych. Po przeprowadzeniu analizy w kontekście możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego oraz harmonogramu zapadalności zobowiązań finansowych Spółka zdecydowała się na złożenie wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego. W opinii Zarządu złożenie wniosku jest celowe ze względu na ochronę praw i interesów wierzycieli Spółki, pracowników Spółki oraz samej Spółki. Restrukturyzacja zadłużenia w drodze układu pozwoli Spółce zaspokoić wszystkich wierzycieli w całkowitym lub znaczącym stopniu.

**5.10. Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu

V-ce Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Osoba, której  
powierzono  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**Michał Konieczny**

**Krzysztof Laba**

**Natalia Adamczak**

**Magdalena Bugajska**