

PLANET INNOVATION GROUP S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Sprawozdanie finansowe 2017 – PLANET INNOVATION GROUP S.A.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Dla akcjonariuszy PLANET INNOVATION GROUP S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami 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 na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.774.016,78 złotych

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie – 216.528,09 złotych

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek Przepływów Pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu



**PLANET
INNOVATION
GROUP**

PLANET INNOVATION GROUP S.A.
35-005 Rzeszów, Pl. J. Kilińskiego 2
KRS 0000406990 NIP 8942967249
REGON 020895553

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Monika Stoparek

Jadwiga Wochyńska

Prezes Zarządu

BIURO RACHUNKOWE
"TWÓJ DORADCA"
Monika Stoparek
ul. Malinowa 25, 35-005 Rzeszów
NIP 911-179-63-37, Reg. 021392883
tel. 793 329 221, Cert. Ks. 51279/2011

Rzeszów, dnia 31 marca 2018 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. Planet Innovation Group Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 30 grudnia 2011 r.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Rzeszowie.
- c. Spółka posiada numer NIP 8942967249 oraz symbol REGON 020895553

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej.
- b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- e. W skład Planet Innovation Group Spółka Akcyjna nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2017 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

4. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

- Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:
- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
 - rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
 - w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
 - na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
 - ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

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

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.
Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

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

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;
- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
 - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
 - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
 - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
 - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
 - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:
 - nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
 - podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki i należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Metoda ustalania wartości godziwej i kategorii wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do wartości godziwej

Spółka klasyfikuje poszczególne składniki aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej do następujących kategorii, stosując przy tym różnorodne metody ustalania ich wartości godziwej:

1) Poziom 1: Ceny kwotowane na aktywnych rynkach

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań. Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe i kapitałowe wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz dostępne do sprzedaży, dla których istnieje aktywny rynek i dla których wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wartość rynkową, będącą ceną kupna.

2) Poziom 2: Techniki wyceny oparte na obserwowalnych danych rynkowych

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach). Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe dla których brak jest aktywnego rynku:

- instrumenty kapitałowe portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz portfela dostępnych do sprzedaży, i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
 - cena ostatnio przeprowadzonej na rynku transakcji pod warunkiem, że w okresie między datą transakcji a końcem okresu sprawozdawczego nie nastąpiły znaczne zmiany uwarunkowań gospodarczych, które mogłyby wpłynąć na jej wartość,
 - w drodze wyceny kierując się profesjonalnym osądem,
- dłużne instrumenty portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
 - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości),
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),
- dłużne instrumenty portfela dostępne do sprzedaży, dla których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
 - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości), skorygowana o marżę ryzyka równą marży określonej w warunkach emisji. Istotna zmiana rynkowych stóp procentowych jest uwzględniana w zmianie wartości godziwej tych instrumentów,
 - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- w przypadku papierów wartościowych, dla których nie można ustalić wartości godziwej przy pomocy metod wymienionych w podpunkcie powyżej, wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wewnętrzny model wyceny.

3) Poziom 3: Pozostałe techniki wyceny

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne). Do tej kategorii Spółka zaklasyfikowała akcje nienotowane na GPW, które wycenia się po cenie nabycia, pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzonej postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dokonywane są ich comiesięczne rozliczenia. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży. Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązań,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrotowego następnego po roku ich ustalenia.

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

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka 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.

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

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

Kapitały własne

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

5. Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 sporządzony został w wariantcie porównawczym.

6. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

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

Prezes Zarządu

Jadwiga Wochyńska

Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Monika Stoparek

Podpis: J. Wochyńska

Rzeszów, dnia 31 marca 2018 roku

BIURO RACHUNKOWE
"TWÓJ PORADCA"
Monika Stoparek
ul. Malinowa 2, 35-400 Oleśnica
NIP 911-179-63-30, Reg. 021392883
tel. 793 329 221, Cert. Ks. 51279/2011

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	203 835,49	316 687,69	A	Kapitał (fundusz) własny	1 304 280,78	1 520 808,87
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	111 617,84	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	566 806,00	566 806,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	954 002,87	2 709 945,32
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 063 054,45
3	Inne wartości niematerialne i prawne		111 617,84	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 234,36	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	1 234,36		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 906 587,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 234,36	VI	Zysk (strata) netto	-216 528,09	150 644,60
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 254 219,47	4 928 374,50
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	150 000,00	5 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	150 000,00	5 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	203 835,49	203 835,49		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	150 000,00	5 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	203 835,49	203 835,49	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	203 835,49	203 835,49	d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje	203 835,49	203 835,49	e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 104 219,47	4 923 374,50
	udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	2 800,80
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 800,80
e)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy		2 800,80
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	190 741,12
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	190 741,12
4	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		190 741,12
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 104 219,47	4 729 832,58
B	Aktywa obrotowe	6 354 664,76	6 132 495,68	a)	kredyty i pożyczki	1 314 352,37	1 272 349,21
1	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 789 581,07	3 457 160,37
3	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	3 789 581,07	3 457 160,37
4	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	5 981 239,56	5 936 988,70	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	626 844,68	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	286,03	323,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	616 550,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy		616 550,00	i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne		10 294,68	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 294,68	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy				długoterminowe		
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne	10 294,68					
3	Należności od pozostałych jednostek	5 970 944,88	5 310 144,02				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 288 292,71	3 631 330,36				
	do 12 miesięcy	4 288 292,71	3 631 330,36				
	powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 697,00	2 467,70				
c)	inne	1 673 625,55	1 671 166,34				
d)	dochodzone na drodze sądowej	5 329,62	5 179,62				
III	Inwestycje krótkoterminowe	373 425,20	195 506,98				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	373 425,20	195 506,98				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	373 425,20	195 506,98				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		45,65				
	– inne środki pieniężne	373 425,20	195 461,33				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 558 500,25	6 449 183,37				
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 558 500,25	6 449 183,37	

BILANS WARTOŚCIOWY
 "TWA" S.A.
 31.03.2018
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpis Przewodniczącego
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
 31.03.2018r

Jadwiga Wochyńska

Prezes Zarządu

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	496 015,00	3 786 514,50
	– od jednostek powiązanych		215 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	496 015,00	3 786 514,50
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	600 686,03	3 781 113,05
I	Amortyzacja	112 852,20	162 555,13
II	Zużycie materiałów i energii	218,70	451,18
III	Usługi obce	485 271,02	3 598 671,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 344,11	16 784,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		2 651,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-104 671,03	5 401,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	38 150,19	156 767,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	33 150,00	142 290,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 000,19	14 477,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 267,57
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		9 267,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-66 520,84	152 901,02
G	Przychody finansowe	0,00	0,45
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:		0,45
	– 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	150 007,25	2 256,87
I	Odsetki, w tym:	150 007,25	137,01
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		2 119,86
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-216 528,09	150 644,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-216 528,09	150 644,60

BIURO RACHUNKOWE
"TWÓJ DORADCA"
Monika Stoparek

ul. Malinowca 2, 55-400 Oleśnica
tel. 71 729 53 33, 71 729 53 34
fax 71 729 53 35, 71 729 53 36
e-mail: biuro@twojdoradca.pl
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Admire Franciszek
(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wielosobowym, wszystkich członków tego organu)

31.03.2018r.

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017-31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 520 808,87	1 296 313,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		73 648,86
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 520 808,87	1 370 162,77
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	566 806,00	566 804,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1,50
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1,50
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	566 806,00	566 806,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 709 945,32	2 709 945,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 709 945,32	2 709 945,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zniulny przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-216 528,09	150 644,60
II.	Korekty razem	394 446,31	-1 791 719,99
1.	Amortyzacja	112 852,20	162 555,13
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	145 000,00	923,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-44 250,86	-3 862 562,23
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	138 841,81	1 724 843,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-99 328,42
10.	Inne korekty	42 003,16	281 848,86
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	177 918,22	-1 641 075,39
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	33 150,00	1,50
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1,50
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	33 150,00	
II.	Wydatki	33 150,00	0,00
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.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	33 150,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	1,50
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	177 918,22	-1 641 073,89
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	195 506,98	1 836 580,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	373 425,20	195 506,98
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

BIURO RACHUNKOWE
"TWOJ DORADCA"31.03.2018
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) 221, Cenn. 31279/2011Jadwiga Wochońska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wówczas członków tego organu)
31.03.2018

Jadwiga Wochońska

Prezes Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia na dzień 31.12.2017r. – PLANET INNOVATION GROUP S.A.

I. Wyjaśnienia do BILANSU

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

- a) Wartości niematerialne i prawne – w okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian
- b) Środki Trwałe – w okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian
- c) Środki Trwałe w budowie – nie występują
- d) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – brak gruntów użytkowanych wieczystość
- e) Struktura należności długoterminowych – nie występują
- f) Majątek obrotowy – nie występuje

2/ Struktura środków pieniężnych

- a) Wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	45,65
3.	Inne środki pieniężne	373.425,20	195.461,33

3/ Struktura należności krótkoterminowych

- a) Należności od jednostek powiązanych nie występują
- b) Należności od pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane
a) Z tytułu dostaw i usług	4.288.292,71	0,00	4.288.292,71
- do 12 miesięcy	4.288.292,71	0,00	4.288.292,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tyt. Podatków i opłat	3.697,00	3.697,00	0,00
c) inne	1.683.920,23	1.683.920,23	0,00

d) dochodzone na drodze sądowej	5.329,62	5.329,62	0,00
RAZEM	5.981.239,56	1.692.946,85	4.288.292,71

4/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Nie dotyczy

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów- na dzień 31.12.2017r.:

Lp.	Nazwa udziałowca/akcjonariusza	Liczba udziałów/akcji danego rodzaju			Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza (udziałowca) akcji (udziałów) w kapitale akcyjnym (udziałowym) spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	inne		
1	CONSPOLE HOLDINGS LIMITED	4250015,00			425001,50	74,98%
2	INNI	1418045,00			141804,50	25,02%

6/ Zakres zmian stanu rezerw:

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Wartość na początek roku
1) rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3) pozostałe rezerwy	150.000,0	5.000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	150.000,00	5.000,00
RAZEM	150.000,00	5.000,00

7/ Struktura zobowiązań długoterminowych:

- a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie występują
- b) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek – nie występują

8/ Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

- a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie występują
b) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane
a) kredyty i pożyczki	1.314.352,37	0,00	1.314.352,37
b) emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	3.789.581,07	0,00	3.789.581,07
- do 12 miesięcy	3.789.581,07	0,00	3.789.581,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) z tyt. podatków i opłat	286,03	0,00	286,03
g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
h) inne	0,00	0,00	0,00
RAZEM	5.104.219,47	0,00	5.104.219,47

9/ Informacje o sprawach osobowych

a) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe- nie występowało

b) Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne: nie występowało

b) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

l.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	4.000,00
2.	Razem	4.000,00

II. Informacje i objaśnienia do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	-216.528,09
2	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	195.846,53
a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:		33.150,00
	- zawiązanie odpisów aktualizujących	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
	- korekta odsetek	0,00
	- dotacja	33.150,00
b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/:		+228.996,53
	- koszty finansowe niestanowiące KUP	150.000,00
	- amortyzacja niestanowiąca KUP	78.996,53
c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.		
3	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	-20.681,56
4	Odliczenia od dochodu:	0,00
5	Podstawa opodatkowania	0,00
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Zysk / strata netto	-216.528,09

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

3/ Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów

I.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
-	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
-	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	496.015,00	3.786.514,50
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	Przychody netto ze sprzedaży razem	496.015,00	3.786.514,50

4/ Struktura pozostałych przychodów operacyjnych -

I.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	Wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	33.150,00	142.290,00
3.	Inne przychody operacyjne	5.000,19	14.477,14
-	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	0,00	0,00
-	Inne	5.000,19	14.477,14
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	38.150,19	156.767,14

5/ Struktura pozostałych kosztów operacyjnych-

I.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	0,00	9.267,57
-	Aktualizacja należności	0,00	0,00
-	Inne	0,00	9.267,57
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	0,00	9.267,57

6/ Struktura kosztów finansowych

I.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	150.007,25	137,01
a)	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	Od pozostałych jednostek	150.007,25	137,01
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	2.119,86
	Koszty finansowe ogółem	150.007,25	2.119,86

7/ Struktura przychodów finansowych

I.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	0,00	0,45
2.	Różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Przychody finansowe ogółem	0,00	0,45

8/ Na koszty działalności operacyjnej złożyły się wydatki na bieżące funkcjonowanie Spółki związane z bieżącą działalnością

Prezes Zarządu


Jadwiga Wochyńska

Prezes Zarządu

Rzeszów, dnia 31 marca 2018r.

Osoba odpowiedzialna

BIURO RACHUNKOWE
"TWÓJ DOPADCA"
Monika Stoparek
ul. Malinowa 37, Rzeszów
NIP 911-179-68-37, REG. 021392683
tel. 793 329 221, Cert. Ks. 51274/2011

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Monika Stoparek