

Polwax S.A.

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

Kategoria	1.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	153	0	153	0
pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0	0
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
pozostałe zobowiązania finansowe	32 640	14 359	9 524	37 475

Na dzień 31.12.2018 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:

- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 339 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.c pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 36.831 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.a pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 305 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.c pasywów

Kategoria	1.01.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2017
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	52	153	52	153
pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0	0
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
pozostałe zobowiązania finansowe	27 833	13 847	9 040	32 640

Na dzień 31.12.2017 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:

- zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 13.499 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.a pasywów
- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 380 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.c pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 18.485 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.a pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 276 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.c pasywów

Na dzień 31.12.2017 roku na zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu składały się:

- inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu wyceny transakcji forward 153 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.c pasywów

Podział zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Zobowiązania długoterminowe:	
- inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	339
Zobowiązania krótkoterminowe:	
- inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	305

Podstawowa charakterystyka (w tym terminy zapadalności, oprocentowanie, zabezpieczenia) oraz informacje liczbowe o pozostałych zobowiązaniach finansowych, na które składają się zobowiązania z tytułu kredytów zostały zaprezentowane w notach 19 d oraz 20 c.

Poniżej przedstawiono koszty z tytułu odsetek od zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów:

Koszty odsetek wg stóp procentowych naliczone i zrealizowane w okresie	31.12.2018	31.12.2017
<i>z tytułu kredytów w tym:</i>	1 095	811
- kredyt w rachunku bieżącym PLN	606	688
- kredyt w rachunku bieżącym EUR	0	0
- kredyt inwestycyjny EUR	489	123
<i>z tytułu leasingu</i>	30	41

Na dzień 31.12.2018r. bank, który udzielił kredytu długoterminowego inwestycyjnego w walucie EUR, naliczył prowizję od wykorzystanego kredytu w kwocie 14.300,00 EUR (61.495,09 PLN), która została zapłacona w dniu 15.01.2019r.

Informacje na temat ryzyka kredytowego i finansowego:

W ocenie Zarządu Spółki nie istnieje zagrożenie nieuzyskania finansowania zewnętrznego w odpowiedniej wysokości lub na znacząco niekorzystnych warunkach, lub nieuzyskanie go w ogóle, które skutkowałoby negatywnie na działalności operacyjnej Spółki.

Dodatkowo w ciągu okresów objętych sprawozdaniem finansowym spółka zawierała transakcje w instrumenty pochodne typu forward zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp	Transakcje wymiany walutowej Forward zawarte w 2018 roku	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Para walut	Kwota w walucie bazowej	Kurs	Kwota w walucie zmiennej	Wynik z realizacji transakcji FX
1	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4818366	2018-02-09	2018-03-16	EUR/PLN	200 tys. EUR	4,1965	839 tys. PLN	- 5
2	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4818373	2018-02-09	2018-04-16	EUR/PLN	200 tys. EUR	4,2050	841 tys. PLN	6
3	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4818357	2018-02-09	2018-05-16	EUR/PLN	200 tys. EUR	4,2100	842 tys. PLN	- 14
4	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4857178	2018-02-27	2018-04-09	USD/PLN	1 694 tys. PLN	3,3879	500 tys. USD	61
5	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5078094	2018-05-29	2018-06-28	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3005	1 290 tys. PLN	- 13
6	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5078107	2018-05-29	2018-07-31	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3080	1 292 tys. PLN	7
7	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5078115	2018-05-29	2018-08-31	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3150	1 295 tys. PLN	7
8	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5263167	2018-08-16	2018-09-20	USD/PLN	1 898 tys. PLN	3,7965	500 tys. USD	- 18
9	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5290661	2018-08-29	2018-09-20	USD/PLN	1 833 tys. PLN	3,6650	500 tys. USD	48
10	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5298513	2018-08-31	2018-10-19	EUR/PLN	184 tys. EUR	4,2975	791 tys. PLN	-
11	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5298519	2018-08-31	2018-11-19	EUR/PLN	184 tys. EUR	4,3050	792 tys. PLN	2
12	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX5298529	2018-08-31	2018-12-19	EUR/PLN	220 tys. EUR	4,3120	949 tys. PLN	6
13								
Razem								87

Lp	Transakcje wymiany walutowej Forward zawarte w 2017 roku	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Para walut	Kwota w walucie bazowej	Kurs	Kwota w walucie zmiennej	Wynik z realizacji transakcji FX
1	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3883146	2017-01-27	2017-02-15	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3335	1 300 tys. PLN	9
2	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3883150	2017-01-27	2017-03-17	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3397	1 302 tys. PLN	7
3	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3883154	2017-01-27	2017-04-28	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3504	1 305 tys. PLN	36
4	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3883159	2017-01-27	2017-05-30	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3567	1 307 tys. PLN	53
5	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX3883164	2017-01-27	2017-06-16	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,3605	1 308 tys. PLN	47
6	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4098337	2017-04-21	2017-06-05	USD/PLN	3 407 tys. PLN	4,0080	850 tys. USD	-144
7	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4198013	2017-05-31	2017-07-20	USD/PLN	4 116 tys. PLN	3,7420	1 100 tys. USD	9
8	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4218532	2017-06-08	2017-07-27	USD/PLN	625 tys. PLN	3,7500	1 500 tys. USD	-1
9	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4382944	2017-08-11	2017-08-30	EUR/PLN	300 tys. EUR	4,2890	1 287 tys. PLN	7
10	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4407643	2017-08-23	2017-09-20	EUR/PLN	260 tys. EUR	4,2775	1 112 tys. PLN	-4
11	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4407653	2017-08-23	2017-10-18	EUR/PLN	260 tys. EUR	4,2830	1 114 tys. PLN	13
12	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4407658	2017-08-23	2017-11-22	EUR/PLN	260 tys. EUR	4,2900	1 115 tys. PLN	16
13	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4407666	2017-08-23	2017-12-20	EUR/PLN	260 tys. EUR	4,2960	1 117 tys. PLN	25
14	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4546459	2017-10-18	2017-12-05	USD/PLN	541 tys. PLN	3,6075	150 tys. USD	8
15	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4644091*	2017-11-24	2018-01-09	USD/PLN	3 559 tys. PLN	3,5590	1 000 tys. USD	53
16	Terminowa transakcja wymiany walutowej Forward FX4643912*	2017-11-24	2018-01-22	USD/PLN	3 557 tys. PLN	3,5565	1 000 tys. USD	-47
Razem								87

* W odniesieniu do transakcji nr FX4644091 oraz FX4643912 na dzień 31.12.2017r. nie nastąpiło jeszcze rozliczenie kontraktu. Wartość godziwa zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy w kwocie 153 tys. zł, ujęta w wyniku finansowym okresu, ustalona została na podstawie wyceny przedłożonej przez podmiot za pośrednictwem, którego zostały zawarte kontrakty walutowe.

Spółka w roku 2018 oraz 2017 nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń dla księgowego ujęcia skutków zawieranych transakcji pochodnych. Zawierane transakcje miały na celu ograniczenie ryzyka walutowego.

Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Zarówno część sprzedaży, jak i część zakupów Spółki realizowana jest w walutach obcych. Sprzedaż Polwax w walutach obcych denominowana jest głównie w EUR, natomiast zakupy surowcowe w walutach obcych dokonywane są głównie w EUR oraz w USD. Pomimo, iż Spółka zarządza ryzykiem walutowym stosując instrumenty zabezpieczające takie jak zaciągnięcie i spłata finansowania dłużnego denominowanego w walucie obcej oraz zawieranie transakcji walutowych: spot, forward, transakcje zwrotnej wymiany walut, w których Polwax posiada przepływy walutowe z działalności podstawowej, istnieje ryzyko niekorzystnego wpływu zmian kursów walutowych (wzmocnienie kursów walut obcych, w tym w szczególności EUR, względem waluty polskiej) na osiągane przez Polwax wyniki finansowe. Z uwagi na niepewność przyszłych przepływów finansowych Spółka nie zawiera transakcji przekraczających 70% wartości prognozowanego ryzyka finansowego w horyzoncie 12 miesięcy.

Ryzyko stóp procentowych

Spółka jest stroną umów finansowych opartych na zmiennych stopach procentowych. W związku z tym Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych zarówno w stosunku do posiadanego już zadłużenia, jak również nowo zaciąganych zobowiązań lub refinansowania posiadanego zadłużenia. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przyczynić się do wzrostu kosztów finansowych Polwax i w związku z tym negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki. Spółka w pełni akceptuje ryzyko stopy procentowej, nie prowadzi aktywnej polityki zabezpieczania ryzyka stopy procentowej.

Obciążenie ryzykiem stopy procentowej jest zmienne w czasie, wpływ na to mają zmiany wielkości zadłużenia z tytułu kredytów (w szczególności w rachunku bieżącym) wynikające z charakterystyki działalności Spółki.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Wyszczególnienie	2018	2017
1. Należności warunkowe	-	-
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	60 607	37 883
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	60 607	37 883
a) weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Comercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014*	60 000	37 000
b) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 824000-ST-0 **	177	271
c) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 840594-ST-0 ***	39	71
c) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 842647-ST-0 ****	51	86
c) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 845329-ST-0 *****	59	94
c) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 845302-ST-0 *****	20	31
c) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0 *****	261	330
3. Inne	-	-

* Na dzień 31.12.2018r. weksle własne in blanco wystawione zostały jako zabezpieczenie roszczeń ING Comercial Finance S.A. wynikające z Umowy Faktoringowej nr 160/2014.

** Na dzień 31.12.2018r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 824000- ST-0.

*** Na dzień 31.12.2018r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 840594-ST-0.

**** Na dzień 31.12.2018r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 842647-ST-0.

***** Na dzień 31.12.2018r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 845329-ST-0.

***** Na dzień 31.12.2018r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 845302-ST-0.

***** Na dzień 31.12.2018r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0.

* Na dzień 31.12.2017r. weksle własne in blanco wystawione zostały jako zabezpieczenie roszczeń ING Comercial Finance S.A. wynikające z Umowy Faktoringowej nr 160/2014.

** Na dzień 31.12.2017r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 824000- ST-0.

*** Na dzień 31.12.2017r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 840594-ST-0.

**** Na dzień 31.12.2017r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 842647-ST-0.

***** Na dzień 31.12.2017r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 845329-ST-0.

***** Na dzień 31.12.2017r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 845302-ST-0.

***** Na dzień 31.12.2017r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w okresie objętym sprawozdaniem i nie przewiduje zaniechania działalności w najbliższym okresie.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki trwałe w budowie (stan na początek okresu)	18 260	8 274
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	53 768	12 812
Rozliczone zaliczki	14 898	478
Przyjęcie na środki trwałe:	-4 122	-3 304
-Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0

-Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-39	-735
-Urządzenia techniczne i maszyny	-3 168	-1 689
-Środki transportu	0	-515
-Inne środki trwałe	-915	-341
Środki trwałe w budowie (stan na koniec okresu)	82 804	18 260

Spółka nie ponosiła nakładów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych.

Na dzień 31.12.2018r. Spółka przekazała zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie 2.215 tys. zł. Są to zaliczki na zakup następujących środków trwałych:
- wynagrodzenie dla Inżyniera Kontraktu przy realizacji inwestycji "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych" - kwota 186 tys. zł
- maszyny i urządzenia w ramach inwestycji "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych" - kwota 1.981 tys. zł
- opracowanie projektu w ramach inwestycji "Wykonanie nalewaka do cystern samochodowych" - kwota 49 tys. zł

Na dzień 31.12.2017r. Spółka przekazała zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie 17.113 tys.zł. Są to zaliczki na zakup następujących środków trwałych:
-wynagrodzenie dla Inżyniera Kontraktu przy realizacji inwestycji "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych" - kwota 372 tys. zł
- maszyny i urządzenia w ramach inwestycji "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych" - kwota 16.741 tys. zł

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Nakłady ogółem na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wynosiły w tym:	68 666	13 290
- nakłady na ochronę środowiska wynosiły:	35	339
Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą w tym:	82 360	104 071
-nakłady na ochronę środowiska :	1 562	110

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

Nie dotyczy.

6.2 Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie dotyczy.

7.1. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/ pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:

- a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego (dywidenda)*

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Spółka nie jest stroną takich umów.

8. 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, 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

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przdsięwzięciach.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego - informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej emitenta, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2018	2017
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	99,28	94,34
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	190,1	188,67
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,41	0,08

Razem	289,79	283,09
-------	--------	--------

10. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, współnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu	2018	2017
- Tomczyk Dominik	572	659
- Kosiński Piotr	395	454
- Stelmach Jacek	423	488
Razem	1 390	1 601

Informacja o wypłaconej dywidendzie i utworzonej rezerwie na premię roczną.

W 2018r.nie wypłacono dywidendy Członkom Zarządu.

W 2018 r.nie utworzono rezerwy na premię roczną dla Członków Zarządu.

W 2018 r. Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia w łącznej wysokości 44 tys zł.

W 2017r.nie wypłacono dywidendy Członkom Zarządu.

W 2017 r. utworzono rezerwę na premię roczną dla Członków Zarządu w łącznej wysokości 474 tys zł w tym:

Tomczyk Dominik 204 tys zł; Kosiński Piotr 140 tys. zł; Stelmach Jacek 130 tys zł.

W 2017 r. Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia w łącznej wysokości 44 tys zł.

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej	2018	2017
- Monika Gaszewska	13	13
- Tomasz Biel	18	15
- Ilowska Jolanta	5	13
- Bednarski Robert	15	10
- Nadolski Piotr	0	5
- Zatorski Marek	10	0
- Domagała Grzegorz	15	8
Razem	76	63

W dniu 06.06.2018r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustalenia liczby Członków Rady Nadzorczej POLWAX S.A. II kadencji oraz powołało do składu Rady Nadzorczej następujące osoby:

1. Tomasz Biel,
2. Monika Gaszewska,
3. Robert Bednarski,
4. Grzegorz Domagała,
5. Marek Zatorski.

W dniu 18.05.2017r. Pan Piotr Nadolski złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Celem uzupełnienia składu Rady Nadzorczej w dniu 29.05.2017 r. Członkowie Rady Nadzorczej powołali, w drodze kooptacji, pana Grzegorza Domagałę na Członka Rady Nadzorczej (wg §13 ustęp 6 Statutu Spółki).

Rada Nadzorcza Spółki nie funkcjonowała w okresie od 18.05.2017r. aż do dnia uzupełnienia składu do pięciu członków tj. do dnia 29.05.2017r.

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Komitetu Audytu	2018	2017
- Bednarski Robert	15	3
- Ilowska Jolanta	6	2
- Domagała Grzegorz	12	2
- Zatorski Marek	6	0
Razem	39	7

W dniu 07.06.2018r. Rada Nardzorcza powołała Komitet Audytu w składzie:

1. Robert Bednarski,
2. Grzegorz Domagała,
3. Marek Zatorski

W dniu 13.09.2017 r. Uchwałą nr 1/IX/2017 Rady Nadzorczej Polwax S.A został powołany Komitet Audytu. W skład Komitetu Audytu wchodzili Członkowie Rady Nadzorczej tj.: Bednarski Robert, Ilowska Jolanta, Domagała Grzegorz.

10.1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka nie zawierała i nie była stroną żadnych umów pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń z osobami zarządzającymi i nadzorującymi oraz ich bliskimi.

11a. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa
- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie sprawozdania finansowego
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi

c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

Wyszczególnienie	2018	2017
a) BDO spółka z o.o.		
- data zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego	21.06.2018	30.05.2017
- okres na jaki została zawarta umowa	2018, 2019	2017
-data zawarcia umowy na usługi audytorskie(IPO)		

-okres na jaki została zawarta umowa		
b) wynagrodzenie biegłego rewidenta		
- badania sprawozdania finansowego	39	39

- inne usługi poświadczające, w tym :	21	17
- przegląd sprawozdania finansowego	17	17
- pozostałe usługi (potwierdzenie kowenantów bankowych)	6	6
Razem:	66	62

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

13. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

1. W dniu 10 stycznia 2019 roku Zarząd Spółki Polwax S.A. otrzymał oświadczenie złożone przez Pana Dominika Tomczyka, Prezesa Zarządu Spółki, na mocy którego złożył on rezygnację z pełnionej funkcji ze skutkiem na dzień 10 stycznia 2019 roku godzinę 23:59.
Pan Dominik Tomczyk wskazał, że powodem rezygnacji z pełnienia ww. funkcji są problemy zdrowotne.
Jednocześnie Zarząd Polwax S.A. informuje, iż niezależnie od rezygnacji z funkcji w Zarządzie Spółki, Pan Dominik Tomczyk kontynuować będzie współpracę ze Spółką na podstawie umowy o pracę zawartej ze Spółką na stanowisku Doradcy ds. Zarządzania.

2. W dniu 10.01.2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 11.01.2019 roku w skład Zarządu Spółki Pana Leszka Stokłosę, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

3. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie poinformowała, że na podstawie uchwały nr 42/2007 Zarządu GPW z późn. zm., po sesji 11 stycznia 2019 r. listy uczestników indeksów sWIG80 i sWIG80TR zostaną uzupełnione o pakiet 7.456.000 akcji spółki POLWAX (ISIN PLPOLWX00026).

4. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła w dniu 11 lutego 2019 roku odwołać z funkcji Wiceprezesa Zarządu oraz z Zarządu Spółki Pana Jacka Stelmacha.

5. Rada Nadzorcza Spółki Polwax S.A. postanowiła w dniu 11 lutego 2019 roku powołać na Członka Zarządu Pana Tomasza Nadolskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

6. W dniu 18.02.2019r. Spółka otrzymała ze strony ORLEN Projekt S.A., jako generalnego wykonawcy inwestycji pod nazwą " Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych", pismo z żądaniem o ustanowienie i przekazanie w ciągu 45 dni gwarancji zabezpieczenia zgodnie z art. 649 Kodeksu cywilnego będące przedmiotem umowy pomiędzy Wykonawcą a Spółką na wykonanie powyższej inwestycji w kwocie odpowiadającej całości ziezapłaconego na rzecz ORLEN Projekt S.A. do dnia jej ustanowienia wynagrodzenia za wykonanie powyższej inwestycji. Kwota objęta zabezpieczeniem to 103.840 tys. zł. Przedmiotowe żądanie zawiera również wezwanie do zapłaty w terminie 7 dni kwoty 11.131 tys. zł stanowiącej wynagrodzenie z tytułu wykonanych prac budowlanych w ramach inwestycji. Zdaniem Spółki ORLEN Projekt nie spełnił ciężących na nim obowiązków umownych i nie przedstawił dokumentów warunkujących uruchomienie płatności wynagrodzenia. Zgodnie z postanowieniami umowy Spółka będzie zobowiązana do zapłaty wynagrodzenia objętego fakturami wskazanymi w wezwaniu w terminie 7 dni od dnia otrzymania oryginałów dokumentów.

7. W dniu 12.03.2019r. Spółka uzgodniła z bankiem ING Bank Śląski S.A. porozumienia dotyczącego warunków uruchomienia drugiej transzy kredytu inwestycyjnego w ramach którego Bank zgodził się na finansowanie kosztów inwestycji FUTURE na następujących warunkach:

- Bank zgodził się na wyłączenie zobowiązania Kredytobiorcy do powstrzymania się od składania dyspozycji udostępnienia Kredytu Inwestycyjnego w zakresie Drugiej Transzy na potrzeby finansowania lub refinansowania Finansowych Kosztów Inwestycji, które będą wymagalne do 30.04.2019r. oraz refinansowanie Kosztów Inwestycji poniesionych przez Spółkę powyżej wymaganego udziału własnego w budżecie projektu,

- Kredytobiorca zobowiązuje się do powstrzymania się od składania dyspozycji udostępnienia Kredytu Inwestycyjnego w zakresie Drugiej Transzy orpócz finansowania wskazanych w powyższym punkcie Kosztów Inwestycji do chwili zawarcia odrębnego porozumienia.

8. W dniu 25.03.2019r. Zarząd Spółki podpisał Aneks do umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. Na mocy podpisanego Aneksu pozostaje bez zmian udostępniony przez Bank limit kredytowy w łącznej wysokości 30.000 tys. zł oraz dzień ostatecznej spłaty określony na dzień 30.04.2019r.

9. W dniu 25.03.2019r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie POLWAX S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 20.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, oferowanych po cenie emisyjnej wynoszącej 1,00 złoty, z zachowaniem prawa poboru w stosunku do dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, oznaczenia dnia prawa poboru Akcji Nowej Emisji na dzień 31 lipca 2019r. oraz zmiany statutu Spółki.

Po podjęciu powyższej uchwały ogłoszona została przerwa w obradach Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Polwax S.A. do dnia 23 kwietnia 2019 roku do godz. 12.00.

10. W dniu 26.03.2019 roku w godzinach porannych Spółka doręczyła do siedziby ORLEN Projekt S.A. jako generalnego wykonawcy inwestycji pod nazwą " Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych" pisma zawierające m.in. następujące żądania:

- (i) ponowne wezwanie do przedłożenia oryginałów dokumentów niezbędnych dla dokonania płatności na rzecz Wykonawcy za wystawione przez niego faktury zgodnie z procedurą określoną w § 12 ust. 14 Umowy w terminie 7 dni od daty doręczenia pisma,
- (ii) wezwanie do usunięcia i zaprzestania naruszeń postanowień Umowy, w szczególności w zakresie zatrudniania podmiotów niezgodnie z procedurą zgłaszania podwykonawców określoną w § 9 Umowy w terminie 7 dni od daty doręczenia pisma.

W tym samym dniu tj. 26.03.2019 roku w godzinach popołudniowych do siedziby Spółki wpłynęły od Wykonawcy pisma zawierające oświadczenie Wykonawcy o wstrzymaniu się od dalszego wykonywania robót budowlanych na podstawie art. 490 Kodeksu cywilnego ze względu na stan majątkowy Spółki oraz oświadczenie o odstąpieniu od Umowy w odniesieniu do tej części Umowy jaka nie została wykonana do dnia złożenia tego oświadczenia, w związku z brakiem zapłaty przez Spółkę faktur wystawionych przez Wykonawcę. Spółka uznaje otrzymane od Wykonawcy oświadczenia o wstrzymaniu się z dalszym wykonywaniem robót budowlanych oraz odstąpieniu od Umowy za pozbawione jakichkolwiek podstaw faktycznych i prawnych.

Zgodnie z wiążącym Strony postanowieniem Umowy, Wykonawca zobowiązany był dołączyć do faktury oryginały dokumentów, w tym w szczególności protokoły zaawansowania, oświadczenia Podwykonawców, dalszych Podwykonawców. Brak dołączenia m.in. tych dokumentów traktowany jest jako nieprawidłowe wystawienia faktury i powoduje wstrzymanie terminów płatności do czasu uzupełnienia przez Wykonawcę brakujących dokumentów. Zamawiający dokonuje płatności objętej daną fakturą w terminie 7 dni od dnia uzupełnienia brakujących dokumentów. Do dnia 26.03.2019r. pomimo kilkukrotnych wezwań kierowanych przez Spółkę do Wykonawcy, ORLEN Projekt S.A. nie spełnił ciężących na nim obowiązków umownych i nie przedstawił oryginałów dokumentów warunkujących uruchomienie płatności wynagrodzenia.

11. W dniu 28.03.2019r. Zarząd Spółki Polwax S.A. („Spółka”, „Emitent”) działając na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE („Rozporządzenie MAR”), przekazał do publicznej wiadomości informację poufną:

Spółka poinformowała, iż w dniu 28 marca 2019 r. przekazała pisemne stanowisko spółce ORLEN Projekt S.A. („Wykonawca”) w sprawie nieskuteczności oświadczenia o odstąpieniu od Umowy nr 17/2017/OI z dnia 7 kwietnia 2017 r. ze względu na brak jakichkolwiek podstaw faktycznych i prawnych oraz wezwała Wykonawcę w trybie natychmiastowym do dalszej realizacji Umowy, zintensyfikowania prac celem zniwelowania istniejącego opóźnienia i dopełnienia obowiązku związanego zarówno z realizacją prac, jak i przedłożeniem wymaganych, brakujących dokumentów w celu uruchomienia płatności faktur. Spółka informowała, iż jedyną podstawą odstąpienia podaną przez Wykonawcę był brak zapłaty wystawionych faktur, co zostało potraktowane przez Wykonawcę jako zwłoka w spełnieniu przez Spółkę świadczenia wzajemnego. Wykonawca do dnia przekazania ww. informacji poufnej, tj. 28.03.2019 roku w dalszym ciągu nie dostarczył wymaganych pod faktury oryginałów dokumentów. Uruchomienia przez Spółkę płatności nastąpi niezwłocznie po otrzymaniu brakujących dokumentów, co jest zależne tylko i wyłącznie od Wykonawcy.

Spółka niezmiennie potwierdza, iż jej stan majątkowy gwarantuje dalsze finansowanie realizowanej Inwestycji oraz, że jest w trakcie procedowania z Bankiem zabezpieczenia zapłaty za roboty budowlane, o którym mowa w art. 649 [1] Kodeksu cywilnego zgodnie z otrzymanym żądaniem Wykonawcy, które zostało doręczone Spółce w dniu 18 lutego 2019 roku. Wyznaczony przez Wykonawcę 45-dniowy termin na przedstawienie stosownego zabezpieczenia upływa w dniu 4 kwietnia 2019 roku.

12. W dniu 4.04.2019 roku Zarząd Spółki Polwax S.A. („Spółka”) poinformował, że w dniu 28 marca 2019 roku Zarząd Spółki Polwax S.A. podjął uchwałę w przedmiocie odstąpienia od Umowy nr 17/2017/OI z dnia 7 kwietnia 2017 roku zawartej z ORLEN Projekt S.A. („Wykonawca”) na realizację inwestycji pod nazwą: „Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi dla Spółki POLWAX S.A.” („Inwestycja”).

Powyższą decyzję Zarząd podjął z uwagi na liczne uchybienia Wykonawcy w trakcie realizacji Inwestycji stanowiące rażące naruszenie postanowień umownych, w szczególności:

- istotne opóźnienie w realizacji prac względem terminów wyznaczonych w Harmonogramie Rzeczowo – Finansowym, wynoszące dla niektórych zadań objętych Umową nawet 7 miesięcy,

- naruszanie procedury dotyczącej zgłaszania podwykonawców zgodnie z Umową oraz brak płatności podwykonawcom i dalszym podwykonawcom,
- realizowanie Inwestycji przy pomocy podmiotów niezgłoszonych zgodnie z procedurą określoną w Umowie oraz brak płatności na rzecz tych podmiotów.

Zgodnie z zapisami umowy kredytowej zawartej w dniu 26.09.2016r. pomiędzy Spółką a ING Bank Śląski S.A. („Bank kredytujący”), Spółka jest zobowiązana przedstawić Bankowi kredytującemu oraz Inżynierowi Kontraktu (Doradcy Technicznemu) decyzję dotyczącą odstąpienia od Umowy z Wykonawcą Inwestycji, celem uzyskania ich stanowiska przed złożeniem oświadczenia Wykonawcy. W związku z powyższym Zarząd podjął decyzję o opóźnieniu podania do publicznej wiadomości ww. informacji do dnia, w którym Spółka uzyska wymagane stanowiska Banku kredytującego oraz Inżyniera Kontraktu (Doradcy Technicznego).

Po uzyskaniu stanowiska Banku kredytującego oraz Inżyniera Kontraktu (Doradcy Technicznego), w dniu 04.04.2019r. Spółka skierowała do ORLEN Projekt S.A. oświadczenie o odstąpieniu od Umowy nr 17/2017/OI z dnia 7 kwietnia 2017 roku.

13. W dniu 4.04.2019 roku Zarząd Spółki Polwax S.A. poinformował o zawarciu w tym dniu porozumienia („Porozumienie”) z ING Bank Śląski S.A. („Bank”) ustalającego przejściowe zasady współpracy z Bankiem do dnia 6 maja 2019 r. Zawarcie niniejszego Porozumienia jest kontynuacją procedury przewidzianej na wypadek odstąpienia od umowy z ORLEN Projekt S.A. Do dnia 6 maja 2019 r. Spółka zobowiązała się przedstawić Bankowi plan działania wraz z harmonogramem Projektu inwestycyjnego. W powyższym okresie, tj. do dnia 6 maja 2019 r. Bank będzie udostępniał finansowanie w granicach limitu kredytowego danego Kredytu, określonego w walucie danego Kredytu, a w szczególności nie będzie blokować Spółce żadnych środków pieniężnych, będzie umożliwiać korzystanie z Kredytu Wieloproduktowego i będzie udostępniać środki dostępne w ramach Kredytu Wieloproduktowego na kolejne wykorzystanie w ramach Kredytu, dostępne w ramach Umowy Kredytowej oraz będzie wystawiać Gwarancje i Akredytywy w granicach limitu, jaki Umowa Kredytowa w ramach Kredytu Wieloproduktowego przewiduje.

14. W dniu 5.04.2019 roku Zarząd Spółki Polwax S.A. poinformował, że w tym dniu otrzymała od ORLEN Projekt S.A. drugie oświadczenie o odstąpieniu od umowy nr 17/2017/OI z dnia 7.04.2017r. z powodu nieuzyskania przez ORLEN Projekt S.A. żądanej w piśmie z dnia 11.02.2019r. gwarancji zapłaty za roboty budowlane będące przedmiotem Umowy, o której mowa w art. 649 Kodeksu cywilnego, w terminie określonym w powyższym piśmie, który przypadał w dniu 04.04.2019r. Jak podano w oświadczeniu Wykonawcy z daleko posuniętej ostrożności procesowej oraz pomimo podtrzymania stanowiska o skuteczności poprzedniego oświadczenia z dnia 26.03.2019r. o odstąpieniu od Umowy postanowił o złożeniu kolejnego odstąpienia od Umowy. Polwax S.A. nie uznaje złożonego oświadczenia z dnia 05.04.2019r. o odstąpieniu od umowy za skuteczne, z uwagi na pozbawienie go jakichkolwiek podstaw faktycznych i prawnych. Równocześnie Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 04.04.2019r. Spółka doręczyła do ORLEN Projekt S.A. oświadczenie o odstąpieniu od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

15. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100 %.

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdania finansowego o wskaźnik inflacji, ponieważ skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła 100%.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości.

18. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym 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 dokonywano korekt.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez emitenta/jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

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

- w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, 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

W sporządzonym sprawozdaniu finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

22.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Nie dotyczy.

22.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy.

23. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy, spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

24. Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Jasło, dnia 9.04.2019r.

Główny Księgowy	Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu
Marta Wojdyła	Leszek Stokłosa	Tomasz Nadolski	Piotr Kosiński

Dokument "B-Dodatkowe noty objas SF2018.pdf" został podpisany przez Piotr Kosiński
c e r t y f i k a t e m k w a l i f i k o w a n y m o n u m e r z e s e r y j n y m
79110597407956911424168166834888497447306678282 wydanym przez
organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba
Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2019-04-09 12:14:34.

Dokument "1554805202034.pdf" został podpisany przez Leszek Stokłosa certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 388717588372859364218798998681386944162585599479 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2019-04-09 12:54:47.

Dokument "1554806807064.pdf" został podpisany przez Tomasz Nadolski certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 522371740028343628186790735662943085324869492160 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2019-04-09 13:02:47.