

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

## ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
BILANS  
RACHUNEK ZYSKÓW I STAT  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Ryszard Bobrowski

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Bobrowski

PREZES ZARZĄDU  
podpis: .....  
Ryszard Bobrowski

Sprawozdanie sporządził:

podpis:.....

Wrocław, 30 maja 2019 r.

# OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

## ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd jednostki dominującej zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2018 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa Kapitałowa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Bobrowski

Ryszard Bobrowski

Prezes Zarządu

PREZES ZARZĄDU  
podpis:   
Ryszard Bobrowski

## WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Nazwa jednostki dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: ELQ Spółka Akcyjna  
Adres: Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201  
Przedmiot działalności: Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy  
Miejscowość: Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy  
Numer: 0000368054

### 2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa (siedziba)	Przedmiot działalności	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	ZPUE ELQ Sp. z o.o.	Producent sieci transformatorowych, systemów zasilania elektroenergetycznego, linii kablowych i napowietrznych	91,14%	91%
2	Udziały IP OOO ELQ - Uzbekistan		100%	100%

### 3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20 %

Nie dotyczy.

### 4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania

Nie dotyczy.

### 5. Czas działania jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych

Jednostka dominująca i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

### 6. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### 7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy

### 8. Założenie kontynuacji działalności:

**ELQ S.A.**

**Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201**

---

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

W Spółce ELQ Sp. z o.o. zaistniały okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Okoliczności te spowodowane zostały dużą stratą osiągniętą w latach poprzednich, która nie ma pokrycia w kapitale zapasowym i połowie kapitału zakładowego. Kapitały własne Spółki przyjmują wartość ujemną. 17.10.2018 Sąd Rejonowy w Częstochowie VIII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o zatwierdzeniu przyspieszonego postępowania układowego.



**9. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek**

Nie wystąpiło.

**10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Grupie prawo wyboru.**

***Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a także są zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

***Stosowane zasady rachunkowości:***

***Przychody i koszty***

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostka dominująca oraz jednostki zależne prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

***Odsetki***

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

***Rachunek przepływów pieniężnych***

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

***Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

***Środki trwałe***

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia [z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji)], pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

### ***Inwestycje***

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

### ***Inwestycje w nieruchomości***

Grupa nie inwestuje w nieruchomości.

### ***Inwestycje w wartości niematerialne i prawne***

Grupa nie inwestuje w wartości niematerialne i prawne.

### ***Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych***

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

### ***Trwała utrata wartości aktywów***

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanej wyceny ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

### ***Leasing finansowy***

Grupa nie zawierała umów leasingowych.

### ***Zapasy***

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

### ***Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe***

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy m.in. kosztów sporządzenia i badania sprawozdań finansowych.

**ELQ S.A.**

**Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201**

---

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

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

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

### **Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **Instrumenty finansowe**

#### ***Klasyfikacja instrumentów finansowych***

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

#### ***Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych***

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę koszty transakcji.

**ELQ S.A.**

**Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201**

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

#### ***Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu***

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Grupa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

#### ***Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności***

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

#### ***Pożyczki udzielone i należności własne***

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę 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.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

#### ***Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży***

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku wycenia się według bieżącej ceny rynkowej, natomiast aktywa 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 jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego jako przychody bądź koszty finansowe.

#### ***Przekwalifikowania aktywów finansowych***

## ELQ S.A.

### Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

#### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

#### **Wartość firmy**

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Jeżeli skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objętych jest kilka jednostek zależnych, to dotyczącą tych jednostek wartość firmy lub ujemną wartość firmy wykazuje się w skonsolidowanym bilansie bez dokonywania kompensat.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji "Odpis wartości firmy - jednostki zależne" lub "Opis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne", według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów "wartość firmy" uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Ryszard Bobrowski

Prezes Zarządu

**PREZES ZARZĄDU**  
podpis: .....  
**Ryszard Bobrowski**

Sprawozdanie sporządził:

podpis:.....

Wrocław, 30 maja 2019 r.

BRUNNEN KARLSDORF

Reinhold Böhm



## BILANS SKONSOLIDOWANY NA 31.12.2018r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>870 522,27</b>	<b>981 283,05</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>14 029,13</b>	<b>1 079,09</b>
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	-	-
2.	<i>Wartość firmy</i>	-	-
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	14 029,13	1 079,09
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	-	-
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-
1.	<i>Wartość firmy - jednostki zależne</i>	-	-
2.	<i>Wartość firmy - jednostki współzależne</i>	-	-
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>837 496,14</b>	<b>828 968,96</b>
1.	<i>Środki trwałe</i>	834 496,14	825 968,96
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	661 290,11	597 074,03
	c) urządzenia techniczne i maszyny	168 695,96	203 597,74
	d) środki transportu	-	18 629,21
	e) inne środki trwałe	4 510,07	6 667,98
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	3 000,00	3 000,00
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	-	-
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	-	-
2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	<b>18 000,00</b>
1.	<i>Nieruchomości</i>	-	-
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	-	18 000,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	18 000,00
	- udziały lub akcje	-	18 000,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	-	-
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 997,00</b>	<b>133 235,00</b>
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	18 997,00	133 235,00
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	-	-

Miejscowość: Wrocław

Data: 30 maja 2019 r.

Ryszard Bobrowski  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

PREZES ZARZĄDU  
  
Ryszard Bobrowski





## BILANS SKONSOLIDOWANY NA 31.12.2018r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>12 514 140,95</b>	<b>16 137 177,87</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 264 163,14</b>	<b>1 786 514,15</b>
1.	Materialy	993 441,58	124 249,30
2.	Półprodukty i produkty w toku	270 721,56	1 210 749,00
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	22 091,68
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	429 424,17
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 183 676,04</b>	<b>13 143 741,23</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 138 452,10	9 101 299,59
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	484 848,75
	- do 12 miesięcy	-	484 848,75
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	8 138 452,10	8 616 450,84
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 045 223,94	4 042 441,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	482 973,72	1 375 401,76
	- do 12 miesięcy	478 916,56	1 371 344,60
	- powyżej 12 miesięcy	4 057,16	4 057,16
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 967,51	-
	c) inne	2 527 282,71	2 667 039,88
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>48 241,48</b>	<b>1 118 362,03</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 241,48	1 118 362,03
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	42 127,74
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	42 127,74
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 241,48	1 076 234,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 241,48	1 076 234,29
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 060,29</b>	<b>88 560,46</b>
<b>V.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>13 384 663,22</b>	<b>17 118 460,92</b>

Miejscowość: Wrocław

Data: 30 maja 2019 r.

Ryszard Bobrowski

Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Bobrowski



BILANS SKONSOLIDOWANY NA 31.12.2018r.

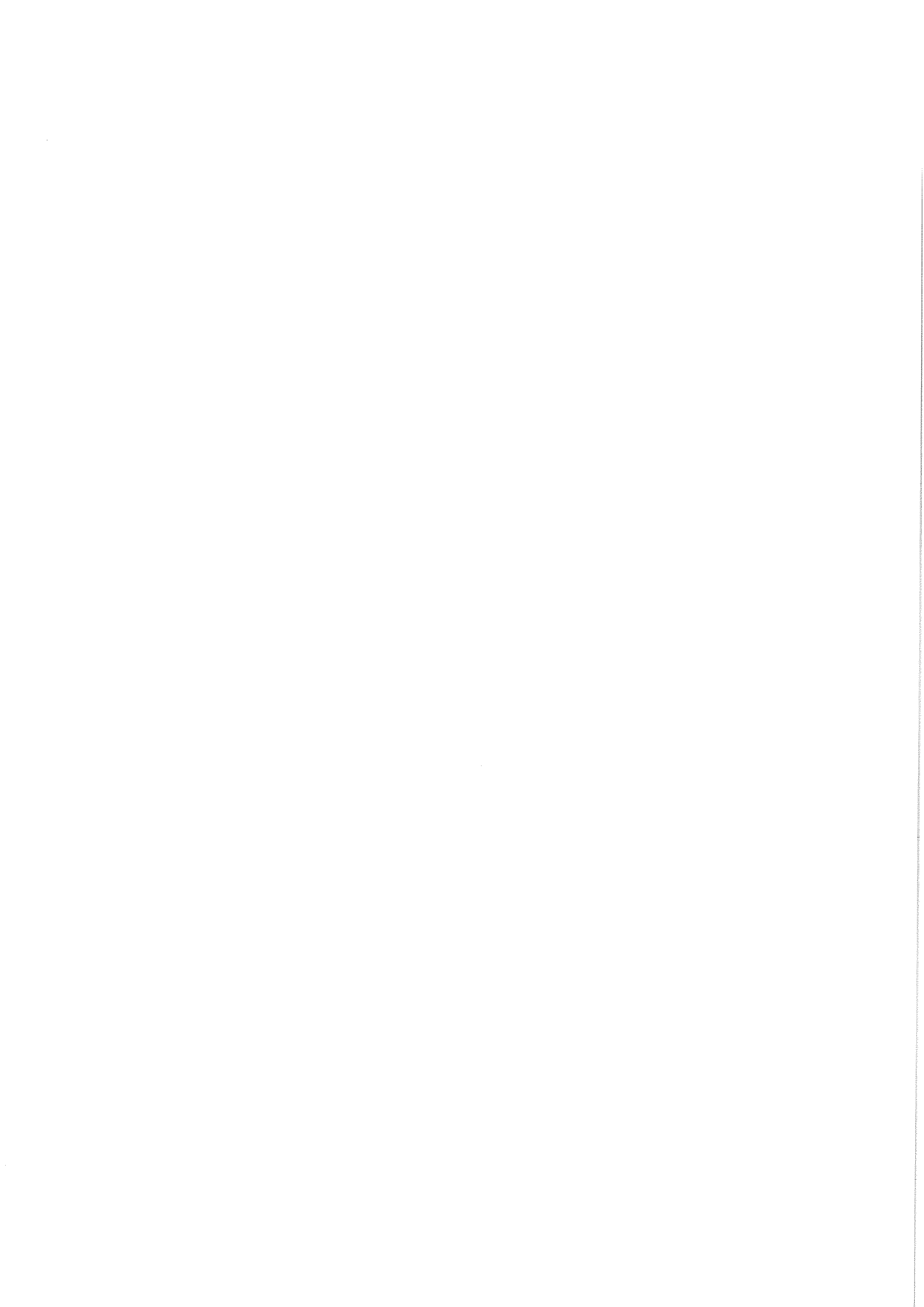
PASywa		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 150 870,72</b>	<b>2 592 757,68</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 302 815,40	10 302 815,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	232 528,78	232 528,78
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	112 323,43	112 323,43
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statuem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 561 305,30	7 496 796,89
VII.	Zysk (strata) netto	935 491,59	558 113,04
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	-	-
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 233 792,50</b>	<b>14 525 703,24</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 053,00	1 086 456,97
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53,00	4 784,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	12 000,00	1 081 672,97
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	12 000,00	1 081 672,97
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 836 309,85	2 776 112,41
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 836 309,85	2 776 112,41
	a) kredyty i pożyczki	2 836 309,85	2 776 112,41
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe	-	-
	e) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 385 429,65	10 663 133,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	376 581,77	937 045,36
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	332 556,12	879 330,52
	- do 12 miesięcy	332 556,12	879 330,52
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	44 025,65	57 714,84
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 937 064,72	9 642 916,03
	a) kredyty i pożyczki	446 173,55	426 462,62
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 314 712,82	4 372 162,57
	- do 12 miesięcy	4 314 712,82	4 372 162,57
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	31 853,98	1 898 415,42
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznych	1 997 344,99	2 305 698,77
	h) z tytułu wynagrodzeń	84 500,82	106 642,42
	i) inne	62 478,56	531 534,23
3.	Fundusze specjalne	71 783,16	83 172,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
<b>PASywa RAZEM</b>		<b>13 384 663,22</b>	<b>17 118 460,92</b>

Miejscowość: Wrocław  
Data: 30 maja 2019 r.

Ryszard Bobrowski  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

PREZES ZARZĄDU  
Ryszard Bobrowski





**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 309 663,01</b>	<b>12 320 136,87</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	2 626 828,30	10 319 518,89
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	476 134,94	949 966,58
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	5 189,40
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 158 969,65	1 045 462,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 021 903,09</b>	<b>12 484 579,46</b>
I.	Amortyzacja	99 719,96	111 655,46
II.	Zużycie materiałów i energii	2 704 365,19	5 700 788,82
III.	Usługi obce	461 499,00	3 830 445,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	158 602,25	152 227,55
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	1 121 276,95	1 187 634,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	243 618,26	259 430,45
	- emerytalne	211 927,06	112 390,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	232 821,48	268 571,48
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	973 825,43
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 712 240,08</b>	<b>- 164 442,59</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>186 855,54</b>	<b>63 557,02</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 585,40	50 579,42
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100,00	-
IV.	Inne przychody operacyjne	158 170,14	12 977,60
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>42 148,89</b>	<b>69 947,71</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	42 148,89	69 947,71
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 567 533,43</b>	<b>- 170 833,28</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>15 419,67</b>	<b>939,85</b>
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:	0,04	939,85
	- od jednostek powiązanych	-	927,74
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	15 419,63	-
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>387 134,83</b>	<b>497 726,61</b>
I.	Odsetki, w tym:	376 518,44	457 268,28
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	10 616,39	40 458,33
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>- 939 248,59</b>	<b>- 667 620,04</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>Ł.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J-K++L/Ł)</b>	<b>- 939 248,59</b>	<b>- 667 620,04</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>3 757,00</b>	<b>109 507,00</b>
<b>O.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>P.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N-O)</b>	<b>- 935 491,59</b>	<b>- 558 113,04</b>

Miejscowość: Wrocław  
Data: 30 maja 2019 r.

Ryszard Bobrowski  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

**PREZES ZARZĄDU**  
*Ryszard Bobrowski*  
**Ryszard Bobrowski**



**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

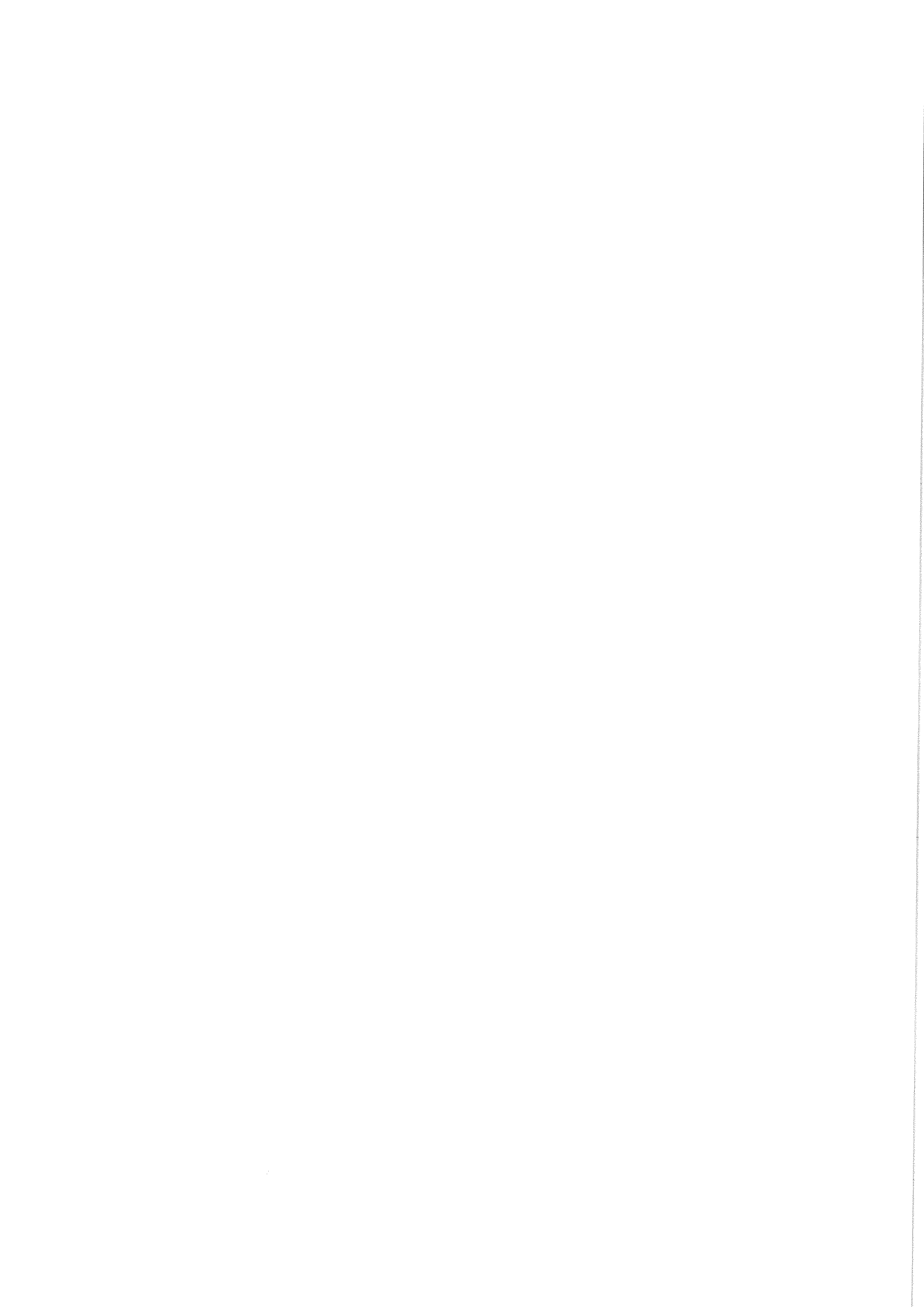
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>935 491,59</b>	<b>558 113,04</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>1 298 961,15</b>	<b>2 008 180,21</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	99 719,96	111 655,46
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 501,86	26,67
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	376 870,60	441 892,30
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28 585,40	68 579,42
9.	Zmiana stanu rezerw	2 938,87	613 757,05
10.	Zmiana stanu zapasów	512 661,34	505 219,95
11.	Zmiana stanu należności	737 968,21	1 822 030,94
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 078 374,57	3 365 719,02
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 329,02	128 986,64
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>363 469,56</b>	<b>1 450 067,17</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>44 122,70</b>	<b>469 762,40</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	466 762,40
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	36 000,00	3 000,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	36 000,00	3 000,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	36 000,00	3 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	8 122,70	-
II.	<b>Wydatki</b>	<b>25 900,00</b>	<b>366 551,05</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 900,00	238 836,21
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	127 714,84
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>18 222,70</b>	<b>103 211,35</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>2 657,66</b>	<b>765,36</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	2 657,66	765,36
II.	<b>Wydatki</b>	<b>402 316,33</b>	<b>526 051,07</b>
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.	Splaty kredytów i pożyczek	55 257,03	56 339,61
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	55 751,53
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	346 903,20	413 221,57
9.	Inne wydatki finansowe	156,10	738,36
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 399 658,67</b>	<b>- 525 285,71</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>- 17 966,41</b>	<b>1 027 992,81</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>17 966,41</b>	<b>1 027 992,81</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>66 207,89</b>	<b>48 241,48</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>48 241,48</b>	<b>1 076 234,29</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Miejscowość: Wrocław  
Data: 30 maja 2019 r.

Ryszard Bobrowski  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

**PREZES ZARZĄDU**  
  
**Ryszard Bobrowski**





SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 086 362,31</b>	<b>3 150 870,72</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>4 086 362,31</b>	<b>3 150 870,72</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>10 302 815,40</b>	<b>10 302 815,40</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- obniżenie kapitału	-	-
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>10 302 815,40</b>	<b>10 302 815,40</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>232 528,78</b>	<b>232 528,78</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>232 528,78</b>	<b>232 528,78</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>112 323,43</b>	<b>112 323,43</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wycena sprawozdania jednostki zależnej	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>112 323,43</b>	<b>112 323,43</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- nowa emisja akcji	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zarejestrowanie nowej emisji akcji	-	-
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>6 561 305,30</b>	<b>7 496 796,89</b>
6.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- korekty błędów	-	-
6.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>6.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>6 561 305,30</b>	<b>6 561 305,30</b>
	- korekty błędów	-	-
6.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 561 305,30	6 561 305,30
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
<b>6.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 561 305,30</b>	<b>6 561 305,30</b>
<b>6.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>6 561 305,30</b>	<b>7 496 796,89</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>935 491,59</b>	<b>558 113,04</b>
a)	Zysk netto	-	168 058,32
b)	Strata netto	935 491,59	726 171,36
c)	Odpisy z zysku	-	-
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 150 870,72</b>	<b>2 592 757,68</b>
	<i>Proponowany podział zysku netto</i>		
a)	Wyplata dywidendy		
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 150 870,72</b>	<b>2 592 757,68</b>

Miejscowość: Wrocław  
Data: 30 maja 2019 r.

Ryszard Bobrowski  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

PREZES ZARZĄDU  
Ryszard Bobrowski



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

#### Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	52 850,54	0,00	52 850,54
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup			0,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	52 850,54	0,00	52 850,54
<b>Umorzenie</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	38 821,41	0,00	38 821,41
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	12 950,04	0,00	12 950,04
- amortyzacja			12 950,04		12 950,04
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	51 771,45	0,00	51 771,45
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	14 029,13	0,00	14 029,13
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	1 079,09	0,00	1 079,09

### AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy i ujemna wartość firmy

#### Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Pozycja nie występuje.

#### Nota nr 3: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem

Pozycja nie występuje.

### AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

#### Nota nr 4: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.Z. 31.12.2017	156 053,88	1 951 158,51	791 794,80	28 529,62	81 331,69	3 008 868,50
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	221 250,06	18 629,21	10 927,34	250 806,61
- zakup	0,00	0,00	216 080,68	18 629,21	4 146,34	238 836,21
- inne	0,00	0,00	5 169,40	0,00	6 781,00	11 970,40
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	237 351,17	0,00	0,00	237 351,17
- sprzedaż	0,00	0,00	237 351,17	0,00	0,00	237 351,17
B.Z. 31.12.2018	156 053,88	1 951 158,51	775 693,69	47 158,83	92 259,03	3 022 323,94
<b>Umorzenie</b>						
B.Z. 31.12.2017	156 053,88	1 289 868,40	623 098,84	28 529,62	76 821,62	2 174 372,36
Zwiększenia w tym:	0,00	64 216,08	26 337,83	0,00	8 769,43	99 323,34
- amortyzacja	0,00	64 216,08	26 337,83	0,00	8 769,43	99 323,34
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	77 340,72	0,00	0,00	77 340,72
- sprzedaż	0,00	0,00	77 340,72	0,00	0,00	77 340,72
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	156 053,88	1 354 084,48	572 095,95	28 529,62	85 591,05	2 196 354,98
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
B.Z. 31.12.2017	0,00	661 290,11	168 695,96	0,00	4 510,07	834 496,14
B.Z. 31.12.2018	0,00	597 074,03	203 597,74	18 629,21	6 667,98	825 968,96

#### Nota nr 5: Wartość niezamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość z umowy</b>						
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	460 297,14	0,00	460 297,14
Zmiana w ciągu roku				60 071,26		60 071,26
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	400 225,88	0,00	400 225,88

#### Nota nr 6: Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	B.Z.31.12.2017		B.Z.31.12.2018	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		156 053,88		156 053,88
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>156 053,88</b>	<b>0,00</b>	<b>156 053,88</b>

#### Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2017	B.Z. 31.12.2018
- poniesione w roku	0,00	238 836,21
- planowane na rok następy	0,00	515 000,00
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następy	0,00	0,00

**Nota nr 8: Środki trwałe w budowie**

B.Z. 31.12.2017	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów			B.Z. 31.12.2018
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	
3 000,00					3 000,00
					3 000,00

**Nota nr 9: Zaliczki na środki trwałe w budowie**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 10: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitałizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 11: Wykaz największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2018 r.**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 12: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Jednostka nie posiada takich zobowiązań.

**AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**

**Nota nr 13: Zmiana stanu należności długoterminowych**

Jednostka nie posiada należności długoterminowych.

**Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowych nie występowały.

**AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**

**Nota nr 15: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
- zakup			18 000,00		18 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	48 000,00	0,00	48 000,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00

**Nota nr 16: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
- zakup	18 000,00				18 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00				0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
<b>- w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2017					0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
B.Z. 31.12.2017	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.Z. 31.12.2017	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
B.Z. 31.12.2018	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
<b>Wartość netto</b>					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:**

Na dzień 31.12.2018 r. jednostka posiada udziały w Arte Media Group w wysokości 30.000,00 zł., na które dokonała odpisu.

**Nota nr 17: Udziały i akcje jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 19: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach**  
Pozycja nie występuje

#### AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

**Nota nr 20: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2017			B.Z. 31.12.2018		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>						
1) Badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	12 000,00	19%	2 280,00	23 000,00	19%	4 370,00
2) Odsetki naliczone od otrzymanej pożyczki	62 390,19	19%	11 854,14	92 095,05	19%	17 498,06
3) Różnice kursowe	264,82	19%	50,32	23 463,52	19%	4 458,07
4) Niezapłacone składki ZUS	6 191,61	19%	1 176,41	0,00	19%	0,00
5) Niewypłacone wynagrodzenia	19 138,57	19%	3 636,33	1 755,00	19%	333,45
6) Rezerwa na najem samochodów	0,00	19%	0,00	33 150,00	19%	6 298,50
7) Rezerwa na usługi i koszty	0,00	19%	0,00	527 773,44	19%	100 276,95
<b>RAZEM</b>	<b>99 985,19</b>	<b>x</b>	<b>18 997,20</b>	<b>701 237,01</b>	<b>x</b>	<b>133 235,03</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych</b>						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego</b>						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>18 997,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>133 235,00</b>

**Nota nr 21: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**  
Pozycja nie występuje

#### AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

**Nota nr 22: Zapasy**

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
<b>Wartość brutto</b>						
B.Z. 31.12.2017	993 441,58	270 721,56				1 264 163,14
B.Z. 31.12.2018	124 249,30	1 210 749,00		22 091,68	429 424,17	1 786 514,15
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.Z. 31.12.2017						0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość bilansowa</b>						
B.Z. 31.12.2017	993 441,58	270 721,56	0,00	0,00	0,00	1 264 163,14
B.Z. 31.12.2018	124 249,30	1 210 749,00	0,00	22 091,68	429 424,17	1 786 514,15

**Nota nr 23: Zapasy według okresów zalegania ( wg stanu na 31.12.2018)**

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	124 249,30				124 249,30
Materiały (odpisy)					0,00
Materiały netto	124 249,30	0,00	0,00	0,00	124 249,30
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	1 210 749,00				1 210 749,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)					0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	1 210 749,00	0,00	0,00	0,00	1 210 749,00
Produkty gotowe (brutto)					0,00
Produkty gotowe (odpisy)					0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)					22 091,68
Towary (odpisy)					0,00
Towary (netto)	22 091,68	0,00	0,00	0,00	22 091,68

**Nota nr 24: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018**  
Pozycja nie występuje

#### AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

**Nota nr 25: Należności krótkoterminowe**

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2017			Stan na 31.12.2018		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>	<b>8 138 452,10</b>	<b>0,00</b>	<b>8 138 452,10</b>	<b>9 101 299,59</b>	<b>0,00</b>	<b>9 101 299,59</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	484 848,75	0,00	484 848,75
- do 12 miesięcy			0,00	484 848,75		484 848,75
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne	8 138 452,10		8 138 452,10	8 616 450,84		8 616 450,84
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>3 160 945,94</b>	<b>115 822,00</b>	<b>3 045 123,94</b>	<b>4 158 163,64</b>	<b>115 722,00</b>	<b>4 042 441,64</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	598 695,72	115 822,00	482 873,72	1 491 123,76	115 722,00	1 375 401,76
- do 12 miesięcy	594 638,56	115 822,00	478 816,56	1 487 066,60	115 722,00	1 371 344,60
- powyżej 12 miesięcy	4 057,16	0,00	4 057,16	4 057,16	0,00	4 057,16
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	34 967,51	0,00	34 967,51	0,00	0,00	0,00
c) inne	2 527 282,71	0,00	2 527 282,71	2 667 039,88	0,00	2 667 039,88
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>11 299 398,04</b>	<b>115 822,00</b>	<b>11 183 576,04</b>	<b>13 259 463,23</b>	<b>115 722,00</b>	<b>13 143 741,23</b>

**Nota nr 26: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2018**

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)				258 554,61	226 294,14	484 848,75
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	258 554,61	226 294,14	484 848,75
Pozostałe (brutto)	0,00				8 616 450,84	8 616 450,84
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	8 616 450,84	8 616 450,84
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	841 187,54	353 781,10	25,00	3 874,50	292 255,62	1 491 123,76
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					115 722,00	115 722,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	841 187,54	353 781,10	25,00	3 874,50	176 533,62	1 375 401,76
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	0,00	80 286,84	0,00	0,00	2 586 753,04	2 667 039,88
Pozostałe (odpisy)	0,00					0,00
Pozostałe (netto)	0,00	80 286,84	0,00	0,00	2 586 753,04	2 667 039,88

**Nota nr 27: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)**

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	115 722,00	0,00	0,00	115 722,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	115 722,00	0,00	0,00	115 722,00

**AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**

**Nota nr 28: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach zależnych i współzależnych</b>					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2017					0,00
Zwiększenia w tym:					
- pożyczki	0,00	0,00	42 127,74	0,00	42 127,74
Zmniejszenia w tym:					
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	42 127,74	0,00	42 127,74
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2017					0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	42 127,74	0,00	42 127,74
<b>- w jednostkach stowarzyszonych</b>					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2017					0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2017					0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>- w pozostałych jednostkach</b>					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2017					0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2017					0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 29: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	66 207,89	1 076 234,29
a)	Kasa	12,82	465,98
b)	Rachunek w banku	66 195,27	1 075 768,31
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 207,89	1 076 234,29
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	66 207,89	1 076 234,29

**Nota nr 30: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
1.	Korekta podatku naliczonego (ulga na zle długi)	9 124,43	9 335,11
2.	Opłacone z góry abonamenty telefoniczne	0,00	300,54
3.	Ubezpieczenia	8 563,33	17 961,75
4.	Pozostałe rozliczenia	372,53	5 211,53
5.	Opłata prolongacyjna ZUS	0,00	55 751,53
Razem		18 060,29	88 560,46

**KAPITAŁY WŁASNE**

**Nota nr 31: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Veltoro Sp. z o.o.		95 000 000	9 500 000,00	gotówka		
2	Pozostali		5 000 000	500 000,00	gotówka		
	<b>Kapitał ELQ SA razem</b>	<b>X</b>	<b>100 000 000</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
3	ELQ Spółka Akcyjna		494	275 997,80			
4	Veltoro Sp. z o.o.		18	10 056,60			
5	Berdys Waldemar		5	2 793,50			
6	Pozostale osoby fizyczne		25	13 967,50			
	<b>Kapitał ELQ Sp. z o.o. razem</b>	<b>X</b>	<b>542</b>	<b>302 815,40</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	<b>Kapitał razem</b>	<b>X</b>	<b>100 000 542</b>	<b>10 302 815,40</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

**Nota nr 32: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2018**

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Veltoro Sp. z o.o.	95 000 000,00	9 500 000,00	95%
Pozostali	5 000 000,00	500 000,00	5%
ELQ Spółka Akcyjna	494,00	275 997,80	91%
Veltoro Sp. z o.o.	18,00	10 056,60	3%
Berdys Waldemar	5,00	2 793,50	1%
Pozostale osoby fizyczne	25,00	13 967,50	5%
<b>Razem</b>	<b>100 000 542,00</b>	<b>10 302 815,40</b>	<b>200%</b>

**Nota nr 33: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**Nota nr 34: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk / strata netto	-558 113,04
II	Podział zysku / pokrycie straty	-558 113,04
1	pokrycie straty zyskami osiągniętymi w latach następnym	-558 113,04
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

#### 4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

##### Nota nr 35: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2017			B.Z. 31.12.2018		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1 Dodatknie różnice kursowe niezrealizowane	277,91	19%	52,80	24 252,05	19%	4 607,89
2 Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	19%	0,00	927,85	19%	176,29
3 Rezerwa na dotację		19%	0,00	0,00	19%	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>277,91</b>	<b>x</b>	<b>52,80</b>	<b>25 179,90</b>	<b>x</b>	<b>4 784,18</b>
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>			<b>52,80</b>			<b>4 784,00</b>

##### Nota nr 36: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe

Pozycja nie występuje

##### Nota nr 37: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe

Pozycja nie występuje

##### Nota nr 38: Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozycja nie występuje

##### Nota nr 39: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Na badanie bilansu	Sporządzenie bilansu	Koszty roku	Pozostałe	Razem
B.Z. 31.12.2017	7 000,00	6 000,00	0,00	0,00	12 000,00
Zwiększenia	16 000,00	7 000,00	527 773,44	530 899,53	1 081 672,97
Wykorzystanie	7 000,00	5 000,00	0,00	0,00	12 000,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	16 000,00	7 000,00	527 773,44	530 899,53	1 081 672,97

##### Nota nr 40: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
B.Z. 31.12.2017					0,00
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
B.Z. 31.12.2017	2 893 933,06	0,00	0,00	0,00	2 893 933,06
powyżej 1 roku do 2 lat	90 685,76				90 685,76
powyżej 2 lat do 3 lat	2 685 426,65				2 685 426,65
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00				0,00
powyżej 5 lat	0,00				0,00
B.Z. 31.12.2018	2 776 112,41	0,00	0,00	0,00	2 776 112,41

##### Nota nr 41: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2017	B.Z. 31.12.2018
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	332 556,12	879 330,52
- do 12 miesięcy	332 556,12	879 330,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	44 025,65	57 714,84
- rozrachunki z udziałowcami	44 025,65	57 714,84
<b>Razem</b>	<b>376 581,77</b>	<b>937 045,36</b>

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2018	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	879 330,52	42 851,19	204 279,56	0,00	0,00	632 199,77
Inne	57 714,84	57 714,84	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>937 045,36</b>	<b>100 566,03</b>	<b>204 279,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>632 199,77</b>

##### Nota nr 42: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2017	B.Z. 31.12.2018
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>446 173,55</b>	<b>428 462,62</b>
Saldo ujemne na rachunku bankowym	1 905,51	2 146,73
Otrzymane pożyczki	444 268,04	426 315,89
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>4 314 712,82</b>	<b>4 372 162,57</b>
- do 12 miesięcy	4 314 712,82	4 372 162,57
Zaliczki otrzymane na dostawy	31 853,98	1 898 415,42
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 997 344,99	2 305 698,77
Podatek dochodowy osób fizycznych US	27 659,09	43 565,18
Podatek VAT	650 699,29	1 192 504,27
Ubezpieczenia społeczne	670 837,47	623 395,69
Ubezpieczenia zdrowotne	204 527,19	20,92
Fundusz pracy	28 987,38	2 404,56
PFRON	79 195,00	0,00
Podatek od nieruchomości	295 609,00	317 217,00



Opłaty za ochronę środowiska i inne	39 830,57	126 591,15
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>84 500,82</b>	<b>106 642,42</b>
Inne	134 261,72	614 706,70
rozrachunki z pracownikami ZFFS	71 783,16	83 172,47
rozrachunki pozostałe	62 478,56	531 534,23
<b>Razem</b>	<b>7 008 847,88</b>	<b>9 726 088,50</b>

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2018	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	428 462,62	428 462,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	4 372 162,57	1 074 771,10	208 752,70	2 142,46	22 500,12	3 063 996,19
Zaliczki otrzymane na dostawy	1 898 415,42	1 898 415,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 305 698,77	708 465,28	0,00	0,00	0,00	1 597 233,49
Z tytułu wynagrodzeń	106 642,42	106 642,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	614 706,70	614 706,70	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>9 726 088,50</b>	<b>4 831 463,54</b>	<b>208 752,70</b>	<b>2 142,46</b>	<b>22 500,12</b>	<b>4 661 229,68</b>

**Nota nr 43: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**  
Spółka nie posiada takich zobowiązań.

**Nota nr 44: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 45: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy Kapitałowej (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017			Stan na 31.12.2018		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
1. Hipoteka	2 994 330,44	6 799 000,00				
<b>RAZEM</b>	<b>2 994 330,44</b>	<b>6 799 000,00</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>

**Nota nr 46: Zobowiązania warunkowe**  
Pozycja nie występuje

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**Nota nr 47: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>2 626 828,30</b>	<b>10 319 518,89</b>
- usługi	2 626 828,30	17 008,69
- produkty		10 302 510,20
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>2 158 969,65</b>	<b>1 045 462,00</b>
- ze sprzedaży towarów	2 158 969,65	1 045 462,00
- ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>4 785 797,95</b>	<b>11 364 980,89</b>

Struktura terytorialna	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>2 626 828,30</b>	<b>10 319 518,89</b>
Kraj	2 626 828,30	9 296 394,70
Eksport	0,00	1 023 124,19
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>2 158 969,65</b>	<b>1 045 462,00</b>
Kraj	2 158 969,65	754 696,22
Eksport	0,00	290 765,78
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>4 785 797,95</b>	<b>11 364 980,89</b>

**Nota nr 48: Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>Koszty według rodzaju</b>		
- amortyzacja	99 719,96	111 655,46
- zużycie materiałów i energii	2 704 385,19	5 700 788,82
- usługi obce	461 499,00	3 830 445,71
- podatki i opłaty	158 602,25	152 227,55
- wynagrodzenia	1 121 276,95	1 187 634,56
- ubezpieczenia i inne świadczenia	243 618,26	259 430,45
- pozostałe koszty rodzajowe	232 821,48	268 571,48
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>5 021 903,09</b>	<b>11 510 754,03</b>

**Nota nr 49: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>69 647,28</b>	<b>50 579,42</b>
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>52 424,26</b>	<b>12 977,60</b>
- rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
- pozostałe przychody operacyjne (zaokrąglenia)	4,73	0,62
- różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
- umorzenie zobowiązań	35 365,00	0,00
- pozostałe	17 054,53	12 976,98
<b>RAZEM</b>	<b>122 071,54</b>	<b>63 557,02</b>

**Nota nr 50: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>42 148,89</b>	<b>69 947,71</b>
- pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia)	1,85	0,66
- pozostałe koszty	21 453,94	50 887,97
- zapłacone kary i grzywny	11 605,90	19 059,08
- umorzenie długu	0,00	0,00
- rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	2 606,44	0,00
- koszty sądowe	6 480,76	0,00

ELQ S.A.  
Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

---

RAZEM	42 148,89	69 947,71
-------	-----------	-----------

**Nota nr 51: Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,04	939,85
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	15 419,63	0,00
- różnice kursowe	15 419,63	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>15 419,67</b>	<b>939,85</b>

**Nota nr 52: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
I. Odsetki	376 618,44	457 268,28
- odsetki bankowe	7,76	1,13
- odsetki od pożyczek	369 470,10	365 612,10
- odsetki od zobowiązań handlowych	5 317,89	10 911,34
- odsetki od zobowiązań budżetowych	1 722,69	80 748,71
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	10 616,39	40 458,33
- różnice kursowe	10 616,39	38 649,69
- pozostałe	0,00	1 808,64
<b>RAZEM</b>	<b>387 134,83</b>	<b>497 726,61</b>

**Nota nr 53: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 54: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę**

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>Przychody bilansowe</b>	<b>4 988 073,16</b>	<b>11 429 477,76</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>		
1. odwrócenie wyceny instrumentów finansowych	0,00	277,91
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>277,91</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>		
1. Inne	12 100,00	2 775,38
2. Odsetki od depozytu	0,62	51,40
3. Różnice kursowe naliczone	277,91	24 252,05
<b>Razem</b>	<b>12 378,53</b>	<b>27 078,83</b>
<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>	<b>4 975 694,63</b>	<b>11 402 676,84</b>
<b>Koszty bilansowe</b>	<b>5 451 186,81</b>	<b>13 052 253,78</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>		
1. odsetki budżetowe	1 722,69	80 748,91
2. koszty rodzajowe niepodatkowe	4 966,38	1 854,96
3. odsetki należne	2 827,18	2 263,00
4. koszty sprządzenia sprawozdania finansowego	12 000,00	23 000,00
5. pozostałe rezerwy	0,00	34 905,00
6. PFRON	20 820,00	0,00
7. naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek	29 607,48	29 704,86
8. rezerwa na koszty materiałów i usług	0,00	527 773,44
9. niewypłacone wynagrodzenia	19 138,57	3 144,15
10. nieregulowane składki ZUS	0,00	43 833,02
11. różnice kursowe bilansowe	264,82	23 463,52
12. koszty sądowe i egzekucyjne	0,00	3 384,42
13. składki członkowskie		2 472,64
14. koszty użytkowania samochodów	0,00	34 902,02
15. pozostałe		358 632,31
<b>Razem</b>	<b>91 347,12</b>	<b>1 170 082,25</b>
<b>Inne korekty kosztów podatkowych</b>		
1. rezerwa na sporządzenie i audyt sprawozdania finansowego	2 000,00	12 000,00
2. wypłacone wynagrodzenie z 2016	0,00	91 403,13
<b>Razem</b>	<b>2 000,00</b>	<b>103 403,13</b>
<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>5 361 839,69</b>	<b>11 985 574,66</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych</b>	<b>-386 145,00</b>	<b>-582 898,00</b>
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
<b>Podatek odroczony i inne, w tym:</b>	<b>18 113,29</b>	<b>93 344,46</b>
1. Przypis podatkowy		
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18 060,29	88 580,46
3. Rezerwy na podatek odroczony	53,00	4 784,00
<b>RAZEM PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>18 113,29</b>	<b>93 344,46</b>

**Nota nr 55: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Pozycja nie występuje

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 56: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
<b>1. Amortyzacja</b>	<b>99 719,96</b>	<b>111 655,46</b>
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
amortyzacja środków trwałych	99 719,96	111 655,46
<b>2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>376 870,60</b>	<b>441 892,30</b>
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
odsetki zapłacone od kredytów	376 870,60	441 892,30
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-31 087,26</b>	<b>-68 579,42</b>
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-2 501,86	0,00
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-28 585,40	-68 579,42
<b>4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-2 938,87</b>	<b>613 757,05</b>
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-2 938,87	613 757,05
<b>5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>-505 219,95</b>
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	512 661,34	-505 219,95
<b>6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-737 968,21</b>	<b>-1 822 030,94</b>
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-737 968,21	-1 822 030,94
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
<b>7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>1 078 374,57</b>	<b>3 365 719,02</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 078 374,57	3 365 719,02
korekta o sfinansowanie zakupu środków trwałych ze środków ZFRON	0,00	0,00
<b>8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>-128 986,64</b>
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	-124 177,14
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	-4 809,50
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0,00	0,00
<b>9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
umorzona wartość pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00
<b>10. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-2 501,86</b>	<b>-26,67</b>
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 501,86	-26,67

## INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 57: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Pozycja nie występuje

## INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 58: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

1) Z jednostkami powiązanymi

Pozycja nie występuje

2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Pozycja nie występuje

3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Pozycja nie występuje

4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

Pozycja nie występuje

5) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Pozycja nie występuje

## INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 59: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1 Pracownicy produkcyjni	17	23
2 Pracownicy nieprodukcyjni	14	8
Razem	31	31

Nota nr 60: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
1 Organy zarządzające	54 660,82	23 281,25
2 Organy administrujące	519 342,82	0,00
3 Organy nadzorujące	88 753,20	0,00
Razem	662 756,84	23 281,25

## POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

*Nota nr 61: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spł*

Pozycja nie występuje

## WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

*Nota nr 62: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych*

Wyszczególnienie	01.01.2017 r. -	01.01.2018 r. -
	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1 Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy	2 991,87	7 000,00
2 Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3 Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4 Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	2 991,87	7 000,00

## INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

*Nota nr 63: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

*Nota nr 64: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

## INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

*Nota nr 65: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik fina*

Pozycja nie występuje

*Nota nr 66: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

## INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

*Nota nr 67: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie*

1) Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2) Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

## INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

*Nota nr 68: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

## INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

*Nota nr 69: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi*

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2018 r.		za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.	
1 z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
2 inne	0,00	0,00	0,00	0,00

*Nota nr 70: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji*

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji:

Nie dotyczy.

b) Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji:

Nie dotyczy.

c) Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym:

Nie dotyczy.

*Nota nr 71: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi GRUPA*

ELQ SA  
Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201

*Nota nr 72: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi GRUPA jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej*

Nie dotyczy.

## DODATKOWE INFORMACJE

**Nota nr 73: Zbycie akcji własnych**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 74: Umorzenie akcji własnych**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 75: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**  
W Spółce nie występuje niepewność do dalszego konytnowania działalności przez Spółkę.

**Nota nr 76: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 77: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	USD	3,7597	252/A/NBP/2017	31.12.2018
2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	EUR	4,3000	252/A/NBP/2017	31.12.2018

**Nota nr 78: Charakterystyka instrumentów finansowych**

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	Należności handlowe	1 371 344,60	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	1 076 234,20	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki otrzymane wraz z odsetkami	3 204 575,03	

**Nota nr 79: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**  
Pozycja nie występuje.

**Nota nr 80: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 81: Informacje na temat ryzyka kredytowego**  
Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.  
Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

**Nota nr 82: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 83: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 84: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych**  
Pozycja nie występuje

**Nota nr 85: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu**  
Pozycja nie występuje

Miejscowość: Wrocław  
Data: 30 maja 2019 r.

Ryszard Bobrowski  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

PREZES ZARZĄDU  
Ryszard Bobrowski