

**XTG Spółka Akcyjna
ul. Tyniecka 5A
52-407 Wrocław**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2018 roku

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Wrocław, dnia 18 czerwca 2019 r.

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

Podstawowe informacje o XTG Spółka Akcyjna

Jednostka została zarejestrowana w dniu 12.03.2009 roku przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu pod numerem KRS 0000325591. Historia działalności spółki pod nazwą XTG sięga 2014 roku, kiedy to obecny Prezes Zarządu Sylwester Kuśnierczyk odkupił udziały w NAVIPOL SP Z O. O. i zarejestrował zmianę nazwy firmy na XTG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod adresem Wrocław, ul. Legnicka 52. Spółka została zarejestrowana w GUS i otrzymała nr REGON: 1474259107 oraz w ewidencji podatkowej otrzymując nr NIP: 8943056509.

W 2017 roku udziałowcy podjęli uchwałę o przekształceniu jednostki.

Od dnia 02.10.2017 roku nastąpiła zmiana nazwy XTG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na XTG Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, ul Sulmierzycka 17 oraz nastąpiła zmiana nr KRS na nr 0000697598. Spółka zachowała swój dotychczasowy adres, numer NIP, REGON oraz numer rachunku bankowego. Zmiana nazwy Spółki nie wpłynęła na ważność zawartych wcześniej umów.

Obecna Spółka działa na podstawie statutu ustanowionego przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników XTG Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzonego w formie Aktu Notarialnego Repertorium A nr 86592/2017 r. z dnia 24 sierpnia 2017 roku.

Głównym przedmiotem działalności jednostki jest sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego PKD 46.52.Z.

W 2019 roku Jednostka zmieniła adres siedziby na Wrocław ul. Tyniecka 5A, 52-407 Wrocław, wpis do KRS nastąpił z dniem 12-06-2019 r.

Spółka zdobywa doświadczenie w branży od wielu lat. Rozumie i realizuje potrzeby swoich klientów. Stale poszerza asortyment, aby stać się wiodącym dystrybutorem elektroniki użytkowej w Polsce i w Europie.

Jest zarówno importerem jak i eksporterem sprzętu elektronicznego. Od początku swojej działalności specjalizuje się w sprzedaży telefonów komórkowych i tabletów. Potrafi dostosować swoją ofertę dla najbardziej wymagających klientów. Współpracuje ze sprawdzonymi dostawcami z całego świata, co pozwala jej przedstawiać konkurencyjną ofertę, wyróżniając się tym samym na tle innych, podobnych firm w kraju i za granicą.

XTG S.A. korzysta z usług wiodących firm logistycznych, których profesjonalizm i doświadczenie pozwala dostarczać towar terminowo i bezpiecznie klientom Spółki. Terminowość i pewność dostaw to w znacznej mierze wyznaczniki sukcesu Spółki.

Firma działa kompleksowo, na każdym etapie współpracy jej pracownicy służą fachowym doradztwem i pomocą.

Długoterminowe relacje oparte na wzajemnym zaufaniu i szacunku, otwartość i szybkość działania to najważniejsze zasady, którymi kieruje się Firma.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W 2017 roku spółka dokonała przekształcenia formy prawnej: ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną. Było to podyktowane między innymi perspektywą wejścia w dłuższym okresie na giełdę papierów wartościowych.

W 2018 roku nie miało miejsca nic istotnego co miałoby wpływ na działalność jednostki.

Przewidywany rozwój jednostki

Przewidywany rozwój Spółki przewiduje ekspansję na dodatkowe rynki zbytu, głównie w Ameryce Południowej a długofalowo wejście na giełdę.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwojowe

W roku obrotowym od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Spółka nie ponosiła nakładów na badania i rozwój oraz nie odnotowała osiągnięć w obszarze B+R.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe na dzień 31-12-2018 r.

Suma aktywów: 37 299 740,01 PLN

Kapitał własny: 8 871 475,50 PLN

Przychody netto ze sprzedaży: 444 100 484,00 PLN

Koszty działalności operacyjnej: 437 185 187,95 PLN

Zysk ze sprzedaży: 6 915 296,05 PLN

Zysk brutto: 6 753 412,22 PLN

Zysk netto: 5 252 621,72 PLN

Na wynik działalności XTG Spółka Akcyjna będą wpływać w przyszłości przede wszystkim:

- zapotrzebowanie na nowe technologie w zakresie telefonii komórkowej na rynkach całego świata,
- ceny telefonów i tabletów na runku hurtowym,
- zmiany w otoczeniu prawnym, w tym: prawa podatkowego, handlowego, energetycznego,
- zachowanie się konkurencji na rynku handlu głównie sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego

- zmiana otoczenia makroekonomicznego, w tym zmiany stóp procentowych, kursów walutowych itp., mających wpływ na wycenę aktywów i zobowiązań wykazywanych przez Spółkę.

Udziały/akcje własne

W roku obrotowym od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. w Spółka nie nabywała udziałów/akcji własnych.

Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka posiada biuro w Krakowie, które nie jest odrębnie wydzielonym i finansującym się oddziałem (zakładem).

Instrumenty finansowe

Spółka wykorzystuje instrumenty finansowe w zakresie ryzyka walutowego. Z uwagi na fakt, że działalność spółki obejmuje swym zasięgiem cały świat Spółka dokonuje zakupów głównie w walucie USD, a zapłatę za towar otrzymuje głównie w EUR. Na co dzień Jednostka sprzedaje walutę EUR na rynku międzybankowym, by spłacać swoje zobowiązania. W 2017 roku Spółka zawarła transakcje Forward dla pary walutowej EUR/USD (zakup USD za EUR) w zagranicznej instytucji finansowej Rational FX. Wartość zawartych transakcji na dzień 31-12-2018 roku opiewa łącznie na kwotę 4 499 812,33 EUR. Spółka zawiera również transakcje opcji walutowych w Western Union i Banku PKO BP.

Inne istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocena uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Zarządzanie zasobami finansowymi w XTG S.A. opiera się głównie na korzystaniu z kapitału własnego, wypracowanego w toku działalności operacyjnej. W 2018 roku spółka korzystała również z kapitału obcego - zawarła pożyczki krótkoterminowej ze spółką litewską UAB BARENA na kwotę 40 tys. EUR, oraz umowę kredytową z bankiem PKO BP na finansowanie bieżącej działalności operacyjnej do kwoty 5 mln. PLN i udzielenie gwarancji bankowej do kwoty 10 mln PLN.

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na przeważającą sprzedaż w walucie EUR oraz zakupy w przeważającej walucie USD. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR oraz USD. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi niż wymienione walutami nie jest istotna.

Jednostka zarządza ryzykiem walutowym, stosując hedging naturalny (równoważąc wpływy i wydatki w walucie) oraz pochodne instrumenty finansowe w odniesieniu do istotnych przyszłych transakcji. W 2018 roku Jednostka stosowała głównie instrumenty pochodne Opcje i kontrakty Forward na parę walutową EUR/USD.

Ryzyko stopy procentowej

Z uwagi na fakt, że jednostka korzysta z finansowania obcym kapitałem (z kredytu bankowego i pożyczki) narażona jest na ryzyko stopy procentowej. Biorąc jednak pod uwagę fakt stabilności polskiego rynku finansowego i niskie stopy procentowe utrzymujące się na nim od dłuższego czasu, jak również malejące saldo zadłużenia kredytowego (co miesiąc spada ono o 500 tys. PLN) - całkowita spłata ma nastąpić 30 września 2019 r. ryzyko stopy procentowej Zarząd Spółki ocenia jako mało istotne.

Inne ryzyko cenowe

W związku z tym że Spółka prowadzi działalność handlową, jest stale narażona na ryzyko cenowe, związane z wahaniami cen kupowanych towarów, jak również cen dalszej odsprzedaży tych towarów. Branża elektroniczna, w której działa jednostka charakteryzuje się stosunkowo szybkim starzeniem się oferowanego towaru, skutkiem czego w dłuższym okresie może wystąpić trudność z utrzymaniem jego ceny na poziomie rentowności. W 2018 roku Spółka nie stosowała pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W 2018 roku spółka zaczęła korzystać z finansowania zewnętrznego przez bank i w dalszym ciągu chce z niego korzystać, planuje dołączyć również kolejne źródło finansowania w formie factoringu.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Jednostka posiada wielu odbiorców na różnych rynkach i w ten sposób dywersyfikuje

to ryzyko. Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorców. W znacznym stopniu stosowana jest również sprzedaż „za gotówkę”.

Wrocław, 18 czerwca 2019 r.

Sylwester Kuśnierczyk
Prezes Zarządu

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Jednostki XTG Spółka Akcyjna przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym - w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej - zostały wyrażone w polskich złotych.

Wrocław, 18 czerwca 2019 r.

Sylwester Kusnierczyk

Prezes Zarządu

II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)

1. Informacje ogólne

Dane Identyfikacyjne:

Dane identyfikacyjne jednostki: **XTG SPÓŁKA AKCYJNA**
ul. Tyniecka 5A, 52-407 Wrocław

Urząd Skarbowy: **Dolnośląski Urząd Skarbowy**

Nr identyfikacji podatkowej: **NIP 8943056509**

REGON: **147425910**

Sprawozdanie finansowe XTG SPÓŁKA AKCYJNA, z siedzibą we Wrocławiu ul. Tyniecka 5A, 52-407 Wrocław (wcześniej ul. Sulmierzycka 17, 51-127 Wrocław), zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest sprzedaż sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego, głównie telefonów komórkowych i tabletów

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

PKD 46.52.Z- hurtowa sprzedaż sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego,

Spółka została zarejestrowana w dniu 12 marca 2009 roku, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000325591.

Następnie w roku 2017 dokonano zmiany formy prawnej na Spółkę Akcyjną.

Czas trwania działalności zgodnie ze statutem Spółki jest nieograniczony.

W skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2018 roku wchodzi:

Prezes Zarządu - Sylwester Kuśnierczyk

W skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2018 roku wchodzi:

Karol Kuśnierczyk

Marcin Pokorski

Barbara Rzeszutek.

W trakcie roku nie miały miejsca zmiany osobowe w organach Spółki.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W okresie, którego dotyczy sprawozdanie nie miało miejsca połączenie z innym podmiotem.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującą działalność.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

4.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

4.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

4.1.5. Podatek dochodowy odroczony

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

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.

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Jednostka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

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

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Programy komputerowe i licencje amortyzuje się przez okres dwóch lat.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3 500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

4.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

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 używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Jednostka, posiada środki trwałe w leasingu operacyjnym, który to leasing dla potrzeb bilansowych zakwalifikowała jako finansowy. W ramach umów leasingu spółka nabyła samochód dostawczy oraz wózek widłowy.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

W okresie sprawozdawczym środki trwałe w budowie nie wystąpiły.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.

Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

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 (Dz.U. 2017 poz. 277 z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich rozliczenia

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

4.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Jednostka zaliczyła instrumenty pochodne.

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

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Jednostka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

4.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to 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 Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

4.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych - w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) przychodach i kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w Spółce nie wystąpiły.

4.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. W Spółce do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej.

4.2.5.6. Instrumenty pochodne

Uznawanie i wycena instrumentów pochodnych w bilansie

Instrumenty pochodne ujmowane są w księgach w momencie, gdy Jednostka staje się stroną umowy. W przypadku instrumentów nabytych instrumenty te ujmowane są jako aktywa finansowe w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia danego instrumentu.

W przypadku instrumentów wystawionych instrumenty ujmowane są w zobowiązaniach finansowych, w wysokości ceny sprzedaży danego instrumentu.

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w bilansie do wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera są aktywami finansowymi i wykazywane są w aktywach finansowych, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania finansowe i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały - w cenach zakupu
- towary - w cenach zakupu, wycena rozchodu towarów dokonywana jest z zastosowaniem metody FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło)

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym.

4.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.8. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

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

Na dzień 31-12-2018 Spółka utworzyła rezerwę na odroczony podatek dochodowy oraz rezerwę na przyszłe zobowiązania.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy z zachowaniem zasady ostrożności.

Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy”.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym **informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,

- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na przeważającą sprzedaż w walucie EUR oraz zakupy w przeważającej walucie USD. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR oraz USD. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi niż wymienione walutami nie jest istotna.

Jednostka zarządza ryzykiem walutowym, stosując hedging naturalny (równoważąc wpływy i wydatki w walucie) oraz pochodne instrumenty finansowe w odniesieniu do istotnych przyszłych transakcji

W 2018 roku Jednostka stosowała głównie instrumenty pochodne: Opcje na parę walutową EUR/USD oraz zawarte w poprzednich latach kontrakty Forward.

Ryzyko stopy procentowej

Z uwagi na fakt, że jednostka korzysta z finansowania obcym kapitałem (z kredytu bankowego i pożyczki) narażona jest na ryzyko stopy procentowej. Biorąc jednak pod uwagę fakt stabilności polskiego rynku finansowego i niskie stopy procentowe utrzymujące się na nim od dłuższego czasu, jak również malejące saldo zadłużenia kredytowego (co miesiąc spada ono o 500 tys. PLN) - całkowita spłata ma nastąpić 30 września 2019 r. ryzyko stopy procentowej należy ocenić jako mało istotne.

Inne ryzyko cenowe

W związku z tym że Spółka prowadzi działalność handlową, jest stale narażona na ryzyko cenowe, związane z wahaniami cen kupowanych towarów, jak również cen dalszej odsprzedaży tych towarów. Branża elektroniczna, w której działa jednostka charakteryzuje się stosunkowo szybkim starzeniem się oferowanego towaru, skutkiem czego w dłuższym okresie może wystąpić trudność z utrzymaniem jego ceny na poziomie rentowności. W 2018 roku Spółka nie stosowała pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W 2018 roku spółka zaczęła korzystać z finansowania zewnętrznego przez bank i w dalszym ciągu chce z niego korzystać, planuje dołączyć również kolejne źródło finansowania w formie factoringu.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Jednostka posiada wielu odbiorców na różnych rynkach i w ten sposób dywersyfikuje to ryzyko. Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorców. W znacznym stopniu stosowana jest również sprzedaż „za gotówkę”.

Wrocław, 18 czerwca 2019 r.

Halina Stelmach

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Sylwester Kuśnierczyk

Prezes Zarządu

XTG SPÓŁKA AKCYJNA Ul. Tyniecka 5A 52-407 Wrocław		31.12.2018 PLN
BILANS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	555 679,77	818 992,80
I. Wartości niematerialne i prawne	21 661,02	10 187,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 661,02	10 187,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	136 137,69	62 042,81
1. Środki trwałe	136 137,69	62 042,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 965,13	27 474,20
d) środki transportu	98 596,64	18 000,00
e) inne środki trwałe	17 575,92	16 568,61
2. Środki trwałe w budowie/leasingu		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	397 881,06	746 762,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	397 881,06	746 762,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	36 744 060,24	15 077 935,84
I. Zapasy	23 031 794,12	6 349 930,29
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	23 031 794,12	6 349 930,29
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	13 476 334,21	7 050 376,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	13 476 334,21	7 050 376,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 457 256,24	5 637 732,16
- do 12 miesięcy	12 457 256,24	5 637 732,16
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	457 908,50	634 567,19
c) inne	561 169,47	778 077,48
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	105 944,61	1 633 719,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 944,61	1 633 719,14
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	10 128,65	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	10 128,65	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	95 815,96	1 633 719,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	95 815,96	1 633 719,14
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 987,30	43 909,58
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	37 299 740,01	15 896 928,64

BILANS - PASYWA		
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 871 475,50	3 618 853,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	45 000,00	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 473 853,78	2 979 531,92
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	5 252 621,72	539 321,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 428 264,51	12 278 074,86
I. Rezerwy na zobowiązania	69 153,79	30 221,27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 327,42	30 221,27
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	45 826,37	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	45 826,37	
II. Zobowiązania długoterminowe	56 396,42	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	56 396,42	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	56 396,42	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 302 714,30	12 247 853,59
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 302 714,30	12 247 853,59
a) kredyty i pożyczki	4 265 400,16	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	480 830,26	3 480 865,84
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 180 960,03	7 657 579,38
- do 12 miesięcy	22 180 960,03	7 657 579,38
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	852 579,92	988 352,00
h) z tytułu wynagrodzeń	135 711,61	90 555,37
i) inne	387 232,32	30 501,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	37 299 740,01	15 896 928,64

Wrocław, dnia 18-06-2019 r.

RZIS - PORÓWNAWCZY		
Wyszczególnienie	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	444 100 484,00	420 029 017,36
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 800,00	4 052,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	444 095 684,00	420 024 964,86
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	437 185 187,95	416 607 314,75
I. Amortyzacja	117 853,22	46 633,17
II. Zużycie materiałów i energii	353 860,53	391 048,47
III. Usługi obce	5 559 630,37	4 864 224,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29 300,93	6 555,88
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 904 392,86	1 315 312,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	343 108,77	259 942,24
- emerytalne	315 805,39	110 841,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	342 733,68	275 573,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	428 534 307,59	409 448 025,02
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	6 915 296,05	3 421 702,61
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	60 854,61	153 889,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	438,40	415,20
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	60 416,21	153 474,40
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	986 242,91	325 831,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	778 042,07	
III. Inne koszty operacyjne	208 200,84	325 831,78
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	5 989 907,75	3 249 760,43
G. PRZYCHODY FINANSOWE	3 044 090,87	991 371,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	6 933,49	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 037 028,73	
V. Inne	128,65	991 371,52
H. KOSZTY FINANSOWE	2 280 586,40	3 532 839,23
I. Odsetki, w tym:	133 183,39	51 973,39
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 203 734,91	
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	943 668,10	3 480 865,84
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	6 753 412,22	708 292,72
J. PODATEK DOCHODOWY	1 500 790,50	168 970,86
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	5 252 621,72	539 321,86

Wrocław, dnia 18-06-2019 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 618 853,78	3 079 531,92
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 618 853,78	3 079 531,92
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- przeznaczenia części pozostałych kapitałów rezerwowych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	45 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	45 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	45 000,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	45 000,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 979 531,92	1 188 060,69
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	494 321,86	1 791 471,23
a) zwiększenie (z tytułu)	494 321,86	1 791 471,23
- podziału zysku z lat ubiegłych	494 321,86	1 791 471,23
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału podstawowego		
- wypłaty dywidendy		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 473 853,78	2 979 531,92
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	539 321,86	1 791 471,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	539 321,86	2 025 601,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	539 321,86	2 025 601,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	539 321,86	2 025 601,01
- pokrycia straty z lat ubiegłych		234 129,78
- rezeźnaczenia na kapitał zapasowy	45 000,00	0,00
- rezeźnaczenia na pozostałe kapitały rezerwowe	494 321,86	1 791 471,23
- podziału zysku z lat ubiegłych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-234 129,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-234 129,78
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-234 129,78
- pokrycia straty z zysku		-234 129,78
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	5 252 621,72	539 321,86
a) zysk netto	5 252 621,72	539 321,86
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 871 475,50	3 618 853,78
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 871 475,50	3 618 853,78

Wrocław, dnia 18-06-2019 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	5 252 621,72	539 321,86
II. Korekty razem	-10 919 012,82	1 063 128,72
1. Amortyzacja	117 853,22	46 633,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-116 043,37	10 608,70
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	133 183,39	51 973,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 719 449,79	3 475 784,54
5. Zmiana stanu rezerw	38 932,52	30 221,27
6. Zmiana stanu zapasów	-16 681 863,83	-604 828,49
7. Zmiana stanu należności	-7 356 742,40	-566 725,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 402 313,81	-635 743,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	262 803,63	-744 795,43
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 666 391,10	1 602 450,58
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	108 529,99	5 081,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 800,00	5 081,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	101 681,04	23 459,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	91 681,04	23 459,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	10 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 848,95	-18 378,39
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 253 905,78	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	4 253 905,78	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	124 032,56	51 973,39
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	20 505,48	0,00
8. Odsetki	103 527,08	51 973,39
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 129 873,22	-51 973,39
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 529 668,93	1 532 098,80
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 537 903,18	1 526 156,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8 234,25	-5 942,60
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 639 661,74	107 562,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	109 992,81	1 639 661,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wrocław, dnia 18-06-2019 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I - wyjaśnienia do bilansu

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			52 245,65		52 245,65
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	44 421,00	0,00	44 421,00
	– nabycie			44 421,00		44 421,00
	– przenieśczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przenieśczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	96 666,65	0,00	96 666,65
3.	Umorzenie na początek okresu			42 058,07		42 058,07
a)	Zwiększenia			32 947,56		32 947,56
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przenieśczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	75 005,63	0,00	75 005,63
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	10 187,58	0,00	10 187,58
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	21 661,02	0,00	21 661,02
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	78%	0%	78%

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki transportu w leasingu	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			47 638,62	30 000,00	27 456,26	0,00	105 094,88
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	32 783,18	0,00	14 476,86	113 102,10	160 362,14
	– nabycie			32 783,18	0,00	14 476,86	113 102,10	160 362,14
	– przenieśczenie wewnętrzne							0,00
	– inne							0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 446,34	0,00	0,00	0,00	5 446,34
	– likwidacja	0,00						0,00
	– aktualizacja wartości		0,00					0,00
	– sprzedaż			5 446,34				5 446,34
	– przenieśczenie wewnętrzne							0,00
	– inne							0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	74 975,46	30 000,00	41 933,12	113 102,10	260 010,68
3.	Umorzenie na początek okresu			20 164,42	12 000,00	10 887,65	0,00	43 052,07
a)	Zwiększenia			38 930,65	12 000,00	13 469,55	20 505,46	84 905,66
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	4 084,74	0,00		0,00	4 084,74
	– likwidacja							0,00
	– sprzedaż			4 084,74				4 084,74
	– przenieśczenie wewnętrzne							0,00
	– inne							0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	55 010,33	24 000,00	24 357,20	20 505,46	123 872,99
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	27 474,20	18 000,00	16 568,61	0,00	62 042,81
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	19 965,13	6 000,00	17 575,92	92 596,64	136 137,69
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	73%	80%	58%	18%	48%

2. W trakcie roku obrotowego Spółka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych.

3. Jednostka nie prowadzi prac rozwojowych.

4. Spółka nie użytkuje wieczyste gruntów.

5. Krótkoterminowe aktywa finansowe na dzień 31-12-2018 obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych spółki w wysokości 95 815,96 zł oraz udzieloną pożyczkę w kwocie 10 128,65 (z tego część kapitałowa 10 000 i naliczone odsetki 128,65 zł) W 2018 roku spółka zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z XTG Retail sp. z o.o. we Wrocławiu do kwoty 20 000 zł. Na dzień bilansowy kwota wykorzystanej pożyczki wyniosła 10 000 zł.

Spółka na dzień 31-12-2018 nie posiada środków pieniężnych na rachunkach VAT.

6. Spółka w 2018 dokonywała odpisów aktualizujących:

- wartość należności na kwotę 717 623,90 zł.

- niechodliwe zapasów na kwotę 60 418,17 zł

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług				0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	717 623,90	0,00	717 623,90
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług		717 623,90		717 623,90
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
3.	Razem	0,00	717 623,90	0,00	717 623,90

7. Rozliczenia międzyokresowe aktywów:

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	746 762,41	397 881,06	746 762,41	397 881,06
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod	746 762,41	397 881,06	746 762,41	397 881,06
2.	Krótkoterminowe	43 909,58	318 408,33	232 330,61	129 987,30
-	czynsz najmu	0,00	100 000,00	44 444,48	55 555,52
-	ubezpieczenie mienia	30 383,64	139 816,01	129 368,72	40 830,93
-	reklama banerowa	0,00	26 683,96	26 683,96	0,00
-	opłaty członkowskie	5 742,18	13 312,00	10 179,50	8 874,68
-	pozostałe	7 783,76	38 596,36	21 653,95	24 726,17
3.	Razem	790 671,99	716 289,39	979 093,02	527 868,36

8. Struktura własności kapitału podstawowego oraz jego wartość przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Sylwester Kuśnierczyk	970 000	0,10	970 000,00	97 000,00	97 000,00	97,00%
2.	Karol Kuśnierczyk	30 000	0,10	30 000,00	3 000,00	3 000,00	3,00%
	Razem	1 000 000	-			100 000,00	100,00%

9. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wypracowany w 2018 roku zysk w kwocie 5 252 621,72 zł Zarząd Jednostki rekomenduje przeznaczyć w całości na kapitał rezerwowy Spółki.

10. Dane o stanie rezerw

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 221,27	23 327,42	30 221,27		23 327,42
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	45 826,37	0,00	0,00	45 826,37
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	45 826,37	0,00	0,00	45 826,37
-	rezerwa na sprawę sporną		45 826,37			45 826,37
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	30 221,27	69 153,79	30 221,27	0,00	69 153,79

11. W 2018 roku jednostka zawarła umowy leasingu na użytkowanie samochodu dostawczego oraz wózka widłowego. Bła celów bilansowych spółka ujmuje te umowy jako leasing kapitałowy. Na dzień bilansowy wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu wyniosła odpowiednio:

- w części krótkoterminowej - 36 993,15 zł
- w części długoterminowej - 56 396,42 zł.

12. W 2018 roku spółka zawarła umowę kredytu z bankiem PKP BP S.A. z siedzibą w Warszawie, w formie limitu kredytowego wielocelowego do kwoty 10 mln. PLN. W ramach limitu spółka może:

- zaciągać kredyt w rachunkach bieżących do kwoty 5 mln. PLN (może być wykorzystany w walucie EUR lub PLN).
- korzystać z akredytywy dokumentacyjnej
- korzystać z gwarancji bankowej

Zabezpieczeniem kredytu jest zastaw rejestrowy na zapasach spółki do wysokości 17 mln. zł. wraz z przelewem wierzytelności z polis ubezpieczeniowych tych zapasów, weksel własny in blanco, oraz poręczenie prawa cywilnego złożone przez Sylwestra Kuśnierczyka.

Oprocentowanie kredytu oparte jest na stawce WIBOR 1M dla wykorzystania waluty PLN i EURIBOR 1M powiększone o marżę banku.

Wysokość limitu jest stopniowo zmniejszana i ostateczna spłata ma nastąpić w dniu 30 września 2019 roku. Na dzień bilansowy zadłużenie z tytułu kredytu wyniosło 4 081 881,77 PLN.

Spółka zawarła również krótkoterminową umowę pożyczki z UAB BARENA z siedzibą w Wilnie (Litwa) na kwotę 40 000 EUR, z terminem spłaty na 04 kwietnia 2019 roku oprocentowaną stałą stopą w wysokości 9% w skali roku.

Na dzień bilansowy kwota pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty wyniosła 183 494,38 zł (w tym naliczone odsetki 11 494,38 zł) .

13. Spółka nie składała innych poręczeń ani gwarancji niż wymienione w punkcie wyżej.

14. Zobowiązania finansowe

Spółka posiada zawarte nierozliczony kontrakt Forward na parę walutową EUR/USD zawarte z instytucją finansową Rational FX oraz Opcje zawarte z Western Union i Bank PKO BP. Łączna wartość wyceny tych instrumentów finansowych na dzień 31-12-2018 r. wynosi 443 837,11 zł. Główna pozycja zawartych kontraktów to Forward, którego wycenę prezentujemy poniżej:

Rational FX									
Forward	Zapadalność	Waluta kupowana	Wartość w walucie	Waluta sprzedawana	Wartość w walucie	Wycena na dzień bilansowy 31-12-2018	Waluta	Kurs Średni NBP	Wartość w PLN
Forward	31.10.2019	USD	5 035 290,00	EUR	4 499 812,33	-96 795,54	EUR	4,3	-416 220,82

II - wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
-					
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 800,00	0,00	4 052,50	0,00
-		4 800,00	0,00	4 052,50	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	20 026 687,16	424 068 996,84	13 990 534,73	406 034 430,13
-		20 026 687,16	424 068 996,84	13 990 534,73	406 034 430,13
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
-					
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	20 031 487,16	424 068 996,84	13 994 587,23	406 034 430,13

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących należności w kwocie planowanej odsprzedaży wierzytelności w wysokości 717 623,90 zł oraz odpisów aktualizujących towary w kwocie 60 418,17 zł prezentowana jest jako aktualizacja wartości aktywów niefinansowych na łączną kwotę 778 042,07 zł.

4. Informacje o przychodach i kosztach oraz wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2018 działalność nie została ograniczona i nie przewiduje się ograniczeń w następnym roku obrotowym.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2018 roku na aktywa trwałe spółka poniosła nakłady w kwocie 91 691,04 zł. Zakupiony został głównie sprzęt komputerowy. Na 2019 rok przewiduje się zawarcie umów leasingu na sfinansowanie wyposażenia pomieszczeń biurowych i nowego magazynu.

Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły i nie są planowane.

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

Nie wystąpiły.

III - objaśnienia dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy do ich wyceny

Transakcje w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten dzień. Rachunki bankowe w walutach obcych na koniec bieżącego okresu zostały wycenione wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 31 grudnia 2018 roku zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2018, natomiast na koniec okresu porównawczego zgodnie z tabelą kursów nr 251/A/NBP/2017 na dzień 29 grudnia 2017 roku.

Waluta	Kurs na dzień 31.12.2018	Kurs na dzień 31.12.2017
USD	3,7597	3,4813
EUR	4,3000	4,1709
GBP	4,7895	4,7001

IV - wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury pieniężnych środków przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Wartość przepływów pieniężnych netto wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych wynosi -1 529 668,93 zł, natomiast bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych równa jest 1 537 903,18 zł. Powstała różnica o wartości 8 234,25 zł pomiędzy wartością przepływów pieniężnych netto, a bilansową zmianą stanu środków pieniężnych wynika z wycen walutowych środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu należności a zmianą stanu należności wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych w kwocie 930 075,02 zł dotyczy kwoty depozytów gwarantowanych, które zostały rozliczone w ramach zamknięcia kontraktów Forward, na których spółka poniosła stratę.

Analogicznie różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu zobowiązań a zmianą stanu zobowiązań wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych w kwocie 387 182,32 zł dotyczy nieopłaconej części rozliczonych w ramach zamknięcia tych samych kontraktów Forward.

V - objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

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

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	23,00	22,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
	Razem	23,00	22,00

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	102 144,00	102 144,00
	- członkowie organów Zarządzających	102 144,00	102 144,00
	- członkowie organów Nadzorujących		
	- członkowie organów Administrujących		
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	102 144,00	102 144,00
	- członkowie organów Zarządzających	102 144,00	102 144,00
	- członkowie organów Nadzorujących		
	- członkowie organów Administrujących		
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
	- członkowie organów Zarządzających		
	- członkowie organów Nadzorujących		
	- członkowie organów Administrujących		

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

Nie wystąpiły.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Za rok bieżący	Za rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	24 000,00	27 000,00
	a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 000,00	17 000,00
	b) inne usługi poświadczające		10 000,00
	c) usługi doradztwa podatkowego		
	d) pozostałe usługi		
2.	Razem	24 000,00	27 000,00

VI - objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. 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 wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. nie dokonano zmian zasad rachunkowości i metod wyceny. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego (zmiany w ustawie o rachunkowości) nie wywarły istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

VII - objaśnienie powiązań kapitałowych

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

- a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) Procentowym udziale,
- c) Części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) Zobowiązań zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowane w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania

w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

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

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

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII - informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy Jednostki.

IX - wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie wystąpiły.

X - w przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Nie wystąpiły.

Wrocław, dnia 18.06.2019 r.

Halina Stelmach
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Sylwester Kuśnierczyk
Prezes Zarządu

