

**XTG Spółka Akcyjna
ul. Sulmierzycka 17
51-127 Wrocław**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2017 roku

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

Wrocław, dnia 29 czerwca 2018 r.

SPIS TREŚCI

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

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2017 ROKU

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

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.

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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Spółka nie ponosiła nakładów na badania i rozwój oraz nie odnotowała osiągnięć w obszarze R&D.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe na dzień 31-12-2017 r.

Suma aktywów: 15 896 928,64 PLN

Kapitał własny: 3 618 853,78 PLN

Przychody netto ze sprzedaży: 420 029 017,36 PLN

Koszty działalności operacyjnej: 416 607 314,75 PLN

Zysk ze sprzedaży: 3 421 702,61 PLN

Zysk brutto: 708 292,72 PLN

Zysk netto: 539 321,86 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. w Spółka nie nabywała udziałów/akcji własnych.

Oddziały (zakłady) jednostki

W roku obrotowym od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

Instrumenty finansowe

W roku od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Spółka wykorzystywała 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 zagranicznych instytucjach finansowych Ebury Partners i Rational FX. Wartość zawartych transakcji na dzień 31-12-2017 roku opiewa łącznie na kwotę 9 499 847 EUR.

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. Spółka sięgała w swej historii również po kapitał obcy w formie pożyczki, przy czym w 2017 roku korzystała tylko z własnych zasobów. Spółka nie miała do tej pory żadnych problemów z wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań, nie widzi również zagrożeń z tego tytułu, które mogłyby pojawić się w najbliższej przyszłości.

Wszelkie zobowiązania regulowane są na bieżąco.

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 2017 roku Jednostka stosowała głównie instrumenty pochodne forward na parę walutową EUR/USD.

Ryzyko stopy procentowej

Z uwagi na fakt, że jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, ani nie lokuje środków pieniężnych, ryzyko stopy procentowej jest znikome.

Inne ryzyko cenowe

Spółka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe związane z cenami towarów kupowanych przez Jednostkę. Jednostka nie stosuje 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 ocenie Zarządu Jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Jednostka nie korzysta z finansowania zewnętrznego.

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 runkach 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, 29 czerwca 2018 r.

Prezes Zarządu

Sylwester Kuśnierczyk

II. 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 2017 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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, 29 czerwca 2018 r.

Prezes Zarządu

Sylwester Kuśnierczyk

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 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.

Spółka w trakcie roku obrotowego zmieniła formę prawną, ale nie dokonała zmian przyjętych zasad polityki rachunkowości zachowując przy tym porównywalność sprawozdania finansowego z latami poprzednimi.

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 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

4. Zasady rachunkowości

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

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

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu finansowym.

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 31-12-2017 Spółka utworzyła rezerwę na odroczony podatek dochodowy.

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 2017 roku Jednostka stosowała głównie instrumenty pochodne forward na parę walutową EUR/USD.

Ryzyko stopy procentowej

Z uwagi na fakt, że jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, ani nie lokuje środków pieniężnych, ryzyko stopy procentowej jest znikome.

Inne ryzyko cenowe

Spółka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe związane z cenami towarów kupowanych przez Jednostkę. Jednostka nie stosuje 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 ocenie Zarządu Jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Jednostka nie korzysta z finansowania zewnętrznego.

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 runkach 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, dnia 29 czerwca 2018 r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Halina Stelmach

Prezes Zarządu

Sylwester Kusnierczyk

BILANS na dzień 31-12-2017		
Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	818 992,80	100 069,97
I. Wartości niematerialne i prawne	10 187,58	18 520,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 187,58	18 520,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	62 042,81	81 549,13
1. Środki trwałe	62 042,81	81 549,13
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	27 474,20	32 662,92
d) środki transportu	18 000,00	30 000,00
e) inne środki trwałe	16 568,61	18 886,21
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- 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. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	746 762,41	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	746 762,41	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Wrocław, dnia 29-06-2018 r.

Sprawozdanie finansowe XTG Spółka Akcyjna za rok obrotowy kończący się 31-12-2017

.....
Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

.....
Podpis Prezesa Zarządu

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
B. AKTYWA OBROTOWE	15 077 935,84	12 382 192,75
I. Zapasy	6 349 930,29	5 745 101,80
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	6 349 930,29	5 740 101,80
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	5 000,00
II. Należności krótkoterminowe	7 050 376,83	6 483 651,45
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
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	7 050 376,83	6 483 651,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 637 732,16	5 697 555,98
- do 12 miesięcy	5 637 732,16	5 697 555,98
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	634 567,19	779 571,92
c) inne	778 077,48	6 523,57
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 633 719,14	107 562,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 633 719,14	107 562,94
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 633 719,14	107 562,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 633 719,14	107 562,94
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 909,58	45 876,56
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	15 896 928,64	12 482 262,74

Wrocław, dnia 29-06-2018 r.

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 618 853,78	3 079 531,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
- 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:	2 979 531,92	1 188 060,69
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 234 129,78
VI. Zysk (strata) netto	539 321,86	2 025 601,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 278 074,86	9 402 730,82
I. Rezerwy na zobowiązania	30 221,27	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 221,27	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 247 853,59	9 402 730,82
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 247 853,59	9 402 730,82
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	3 480 865,84	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 657 579,38	8 486 216,01
- do 12 miesięcy	7 657 579,38	8 486 216,01
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	988 352,00	829 495,15
h) z tytułu wynagrodzeń	90 555,37	63 933,66
i) inne	30 501,00	23 086,00
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	15 896 928,64	12 482 262,74

Wrocław, dnia 29-06-2018 r.

RZIS - PORÓWNAWCZY		
Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	420 029 017,36	331 410 904,61
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	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	420 024 964,86	331 410 904,61
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	416 607 314,75	328 043 414,73
I. Amortyzacja	46 633,17	40 259,73
II. Zużycie materiałów i energii	391 048,47	180 676,64
III. Usługi obce	4 864 224,25	3 318 703,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 555,88	117 657,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 315 312,72	686 796,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	259 942,24	127 294,57
- emerytalne	110 841,29	50 748,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	275 573,00	233 655,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	409 448 025,02	323 338 370,79
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	3 421 702,61	3 367 489,88
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	153 889,60	25 720,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	415,20	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	153 474,40	25 720,74
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	325 831,78	1 729,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	325 831,78	1 729,19
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	3 249 760,43	3 391 481,43
G. PRZYCHODY FINANSOWE	991 371,52	3 460,49
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	991 371,52	3 460,49
H. KOSZTY FINANSOWE	3 532 839,23	872 925,91
I. Odsetki, w tym:	51 973,39	36 057,65
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 480 865,84	836 868,26
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	708 292,72	2 522 016,01
J. PODATEK DOCHODOWY	168 970,86	496 415,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	539 321,86	2 025 601,01

Wrocław, dnia 29-06-2018 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 079 531,92	1 299 788,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-234 129,78
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 079 531,92	1 065 658,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	50 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	50 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	50 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- przeznaczenia części pozostałych kapitałów rezerwowych		50 000,00
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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	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	1 188 060,69	62 255,18
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 791 471,23	1 125 805,51
a) zwiększenie (z tytułu)	1 791 471,23	1 187 533,51
- podział zysku z lat ubiegłych	1 791 471,23	1 187 533,51
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	61 728,00
- podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	50 000,00
- wypłaty dywidendy	0,00	11 728,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 979 531,92	1 188 060,69
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 791 471,23	1 187 533,51
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 025 601,01	1 187 533,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 025 601,01	1 187 533,51
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 025 601,01	1 187 533,51
- pokrycia straty z lat ubiegłych	234 129,78	
- przeznaczenia na pozostałe kapitały rezerwowe	1 791 471,23	
- podziału zysku z lat ubiegłych		1 187 533,51
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	234 129,78	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-234 129,78
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	234 129,78	-234 129,78
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	234 129,78	0,00
- pokrycia straty z zysku	234 129,78	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-234 129,78
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-234 129,78
6. Wynik netto	539 321,86	2 025 601,01
a) zysk netto	539 321,86	2 025 601,01
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 618 853,78	3 079 531,92
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 618 853,78	3 079 531,92

Wrocław, dnia 29-06-2018 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	539 321,86	2 025 601,01
II. Korekty razem	1 063 128,72	-1 833 211,24
1. Amortyzacja	46 633,17	40 259,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	10 608,70	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 973,39	36 057,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 475 784,54	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	30 221,27	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-604 828,49	-3 635 653,19
7. Zmiana stanu należności	-566 725,36	-3 379 286,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-635 743,07	5 386 117,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-744 795,43	-46 576,56
10. Inne korekty	0,00	-234 129,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 602 450,58	192 389,77
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	5 081,30	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 081,30	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	23 459,69	127 586,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 459,69	127 586,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 378,39	-127 586,43
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
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		
II. Wydatki	51 973,39	1 024 422,15
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		11 728,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		976 636,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	51 973,39	36 057,65
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-51 973,39	-1 024 422,15
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 532 098,80	-959 618,81
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 526 156,20	-959 618,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5 942,60	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	107 562,94	1 067 181,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 639 661,74	107 562,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wrocław, dnia 29-06-2018 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			45 045,65		45 045,65
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	7 200,00	0,00	7 200,00
	– nabycie			7 200,00		7 200,00
	– przemieszczenie 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
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	52 245,65	0,00	52 245,65
3.	Umorzenie na początek okresu			26 524,81		26 524,81
a)	Zwiększenia			15 533,26		15 533,26
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	42 058,07	0,00	42 058,07
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	18 520,84	0,00	18 520,84
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	10 187,58	0,00	10 187,58
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	81%	0%	81%

Zakres zmian wartości środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			38 044,78	30 000,00	27 456,26	95 501,04
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	16 259,69	0,00	0,00	16 259,69
	– nabycie			16 259,69			16 259,69
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne			0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 665,85	0,00	0,00	6 665,85
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			6 665,85			6 665,85
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	47 638,62	30 000,00	27 456,26	105 094,88
3.	Umorzenie na początek okresu			5 381,86	0,00	8 570,05	13 951,91
a)	Zwiększenia			16 782,31	12 000,00	2 317,60	31 099,91
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 999,75	0,00	0,00	1 999,75
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż			1 999,75			1 999,75
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	20 164,42	12 000,00	10 887,65	43 052,07
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	32 662,92	30 000,00	18 886,21	81 549,13
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	27 474,20	18 000,00	16 568,61	62 042,81
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	42%	40%	40%	41%

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

3. Jednostka nie prowadzi prac rozwojowych.

4. Spółka nie użytkuje wieczyste gruntów.

5. W 2017 roku jednostka nie używała środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6. Spółka nie jest posiadaczem papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

7. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Rozliczenia międzyokresowe aktywów:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	746 762,41	0,00	746 762,41
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		746 762,41		746 762,41
2.	Krótkoterminowe	45 876,56	157 917,49	159 884,47	43 909,58
-	czynsz najmu	26 127,50	3 689,63	29 817,13	0,00
-	ubezpieczenie mienia	9 005,25	117 708,72	96 330,33	30 383,64
-	reklama banerowa	3 391,33	13 593,00	16 984,33	0,00
-	opłaty członkowskie	5 857,79	8 613,26	8 728,87	5 742,18
-	pozostałe	1 494,69	14 312,88	8 023,81	7 783,76
3.	Razem	45 876,56	904 679,90	159 884,47	790 671,99

9. 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%

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

Do momentu sporządzania informacji dodatkowej nie było decyzji Zgromadzenia Wspólników co do podziału zysku za rok obrotowy. Kierownik Jednostki złożył propozycję przeznaczenia wypracowanego zysku za 2017 rok w kwocie 45 000 zł na kapitał zapasowy, pozostałą część na kapitał rezerwowy Spółki.

11. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	30 221,27	0,00	0,00	30 221,27
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
3.	Pozostałe rezerwy	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
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	0,00	30 221,27	0,00	0,00	30 221,27

12. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

14. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie występują w Spółce.

15. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

- a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesienie na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

16. Zobowiązania finansowe

Spółka posiada zawarte nierozliczone kontrakty Forward na parę walutową EUR/USD zawarte z instytucjami finansowymi Rational FX i Ebury Partners UK LTD. Wycena tych instrumentów finansowych na dzień 31-12-2017 r. przedstawia się następująco:

Rational FX									
Nazwa	Zapadalność	Waluta kupowana	Wartość w walucie	Waluta sprzedawana	Wartość w walucie	Wycena na dzień bilansowy 31-12-2017	Waluta	Kurs Średni NBP na 29-12-2017	Wartość w PLN koszty finansowe
Forward	03.10.2018	USD	570 750,00	EUR	500 000,00	-24 295,72	EUR	4,1709	-101 335,00
Forward	28.09.2018	USD	567 500,00	EUR	500 000,00	-27 004,50	EUR	4,1709	-112 633,07
Forward	28.09.2018	USD	338 550,00	EUR	300 000,00	-17 827,97	EUR	4,1709	-74 358,69
Forward	28.09.2018	USD	562 150,00	EUR	500 000,00	-31 463,58	EUR	4,1709	-131 231,43
Forward	23.08.2018	USD	559 000,00	EUR	500 000,00	-34 089,01	EUR	4,1709	-142 181,87
Forward	23.08.2018	USD	558 500,00	EUR	500 000,00	-34 505,75	EUR	4,1709	-143 920,04
Forward	23.08.2018	USD	334 140,00	EUR	300 000,00	-21 503,58	EUR	4,1709	-89 689,30
Forward	20.08.2018	USD	555 000,00	EUR	500 000,00	-37 422,90	EUR	4,1709	-156 087,19
Forward	20.08.2018	USD	331 950,00	EUR	300 000,00	-23 328,89	EUR	4,1709	-97 302,46
Forward	17.08.2018	USD	548 500,00	EUR	500 000,00	-42 840,47	EUR	4,1709	-178 683,33
Forward	03.08.2018	USD	109 250,00	EUR	100 000,00	-8 943,16	EUR	4,1709	-37 301,01
Razem		USD	5 035 290,00	EUR	4 500 000,00	-303 225,54	EUR		-1 264 723,39

Ebury Partners UK LTD									
Forward	Zapadalność	Waluta kupowana	Wartość w walucie	Waluta sprzedawana	Wartość w walucie	Wycena na dzień bilansowy 31-12-2017	Waluta	Kurs Średni NBP na 29-12-2017	Wartość w PLN koszty finansowe
Forward	28.03.2018	USD	1 078 000,00	EUR	1 000 000,00	-106 279,01	EUR	4,1709	-443 279,12
Forward	07.07.2018	USD	1 303 800,00	EUR	1 200 000,00	-127 715,81	EUR	4,1709	-532 689,87
Forward	07.07.2018	USD	654 300,00	EUR	600 000,00	-61 884,07	EUR	4,1709	-258 112,27
Forward	09.11.2018	USD	143 212,02	EUR	130 847,00	-13 950,66	EUR	4,1709	-58 186,81
Forward	11.02.2019	USD	763 700,00	EUR	700 000,00	-81 040,07	EUR	4,1709	-338 010,03
Forward	14.05.2019	USD	551 400,00	EUR	500 000,00	-56 150,86	EUR	4,1709	-234 199,62
Forward	15.05.2019	USD	331 950,00	EUR	300 000,00	-32 816,81	EUR	4,1709	-136 875,63
Forward	29.03.2019	USD	640 694,00	EUR	569 000,00	-51 497,06	EUR	4,1709	-214 789,09
Razem		USD	5 467 056,02	EUR	4 999 847,00	-531 334,35	EUR		-2 216 142,44

II - wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

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	4 052,50	0,00	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	13 990 534,73	406 034 430,13	8 382 493,60	323 028 411,01
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	13 994 587,23	406 034 430,13	8 382 493,60	323 028 411,01

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2017 działalność nie została ograniczona i nie przewiduje się ograniczeń w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczanie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	708 292,72	2 522 016,01
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	4 154 870,27	91 765,12
-	- odpis aktualizujący wartość należności	88 536,48	0,00
-	- niewypłacone wynagrodzenia	119 691,81	23 522,75
-	- niopłacone składki ZUS	49 953,69	37 491,91
-	- niezrealizowane różnice kursowe	247 545,66	23 754,55
-	- opłaty karne na rzecz budżetu	51 945,46	292,37
-	- wycena instrumentów finansowych	3 480 865,54	0,00
-	- pozostałe koszty nkup	116 331,63	6 703,54
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	61 014,66	372,13
-	- wypłacone wynagrodzenia z poprzedniego roku	23 522,75	372,13
-	- składki ZUS opłacone od wynagrodzeń za rok poprzedni	37 491,91	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	141 558,64	700,00
-	- niezrealizowane różnice kursowe	136 626,64	0,00
-	- inne	4 932,00	700,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	4 660 589,69	2 612 709,00
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	4 660 590,00	2 612 709,00
9.	Podatek według stawki 19%	885 512,00	496 415,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
11.	Podatek należny	885 512,00	496 415,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	746 762,41	0,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	30 221,27	0,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	168 970,86	496 415,00

6. 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.

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

Nie wystąpiły.

8. 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 2017 roku na aktywa trwałe spółka poniosła nakłady w kwocie 16 259,69 zł. Zakupiony został głównie sprzęt komputerowy. Na 2018 rok przewiduje się zwiększenie nakładów na aktywa trwałe do wysokości ok. 30 000 zł. Nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły i nie są planowane.

9. 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 29 grudnia 2017 roku zgodnie z tabelą nr 251/A/NBP/2017, na koniec okresu porównawczego na dzień 30 grudnia 2016 roku zgodnie z tabelą kursów nr 252/A/NBP/2016.

Waluta	Kurs na dzień 31.12.2017	Kurs na dzień 31.12.2016
USD	3,4813	4,1793
EUR	4,1709	4,4240
GBP	4,7001	5,1445

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 1 532 098,80 zł, natomiast bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych równa jest 1 526 156,20 zł. Powstała różnica o wartości 5 942,60 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 2017 roku.

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

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	19,00	15,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
	Razem	19,00	15,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	102 144,00	68 317,00
-	członkowie organów Zarządzających	102 144,00	68 317,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	102 144,00	68 317,00
-	członkowie organów Zarządzających	102 144,00	68 317,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00
3.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00
-	członkowie organów Zarządzających	0,00	0,00
-	członkowie organów Nadzorujących	0,00	0,00
-	członkowie organów Administrujących	0,00	0,00

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	Wypłacone	Należne
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	16 273,00	10 707,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 273,00	10 707,00
b)	inne usługi poświadczające		
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
2.	Razem	16 273,00	10 707,00

W 2017 roku miało miejsce badanie sprawozdania w związku w przekształceniem Jednostki ze spółki z o.o. na spółkę akcyjną. Wynagrodzenie za to badanie wyniosło 10 000 zł. Kwota wynagrodzenia za badanie roczne 2017 roku wynosi 17 000 zł, przy czym do dnia badania zapłacono kwotę 6 276 zł.

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 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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 29.06.2018 r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Halina Stelmach

Prezes Zarządu

Sylwester Kusnierczyk