

**SOLTEX HOLDING SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK**

**ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

Poznań, 18 kwietnia 2019r.

## Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	1
II.	BILANS .....	7
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	9
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
V.	RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	10
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	12

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. DANE IDENTYFIKUJĄCE

Nazwa jednostki	Soltex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba jednostki	Wielkopolskie, M. Poznań, M. Poznań, Poznań
Adres jednostki	PL Wielkopolskie, M. Poznań, M. Poznań Kopanina 28/32 Poznań 60-105 Poznań
-Podstawowy przedmiot działalności	70.10.Z
Numer KRS	0000458199

### 2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania	
od	do

### 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Okres	
od	do
1 stycznia 2018 roku	31 grudnia 2018 roku

### 4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W skład Spółki wchodzi następujące wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE
--	-----

## 5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	NIE
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności	

## 6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W ciągu roku nastąpiło połączenie i jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:	NIE
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	

## 7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

### 7.1 *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

### 7.2 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata,
Inne wartości niematerialne i prawne	2-5 lat.

### 7.3 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-40 lat
Środki transportu	2,5-5 lat
Inne środki trwałe	5-22 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

### 7.4 Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

### 7.5 Udziały

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Nie stosuje się do nich Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 roku, poz. 277).

Prezentując pozycje aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz przepływów Spółka wyodrębnia wartości w odniesieniu do jednostek powiązanych i jednostek pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale. Pojęcia te zostały zdefiniowane następująco:

- jednostki powiązane - rozumie się przez to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład tej samej grupy kapitałowej;
- zaangażowanie w kapitale - rozumie się przez to jakikolwiek udział w kapitale innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania; trwale powiązanie występuje przede wszystkim w przypadku nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie udziału w kapitale jednostki stowarzyszonej, chyba że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne, poprzez zawarcie umowy lub podjęcie innych aktywnych działań dotyczących zbycia.

### 7.6 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego aktywa finansowe wycenia się następująco:

- pożyczki udzielone, w cenie nabycia powiększonej o naliczone liniowo odsetki,

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego wartość aktywów finansowych aktualizuje się w razie utraty ich wartości zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 7.10.

Skutki wyceny aktywów finansowych są zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych.

#### 7.7 *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### 7.8 *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### 7.9 *Czynne rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

#### 7.10 *Utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Z chwilą ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

W przypadku aktywów finansowych pomniejszenie uprzednio dokonanego odpisu i zwiększenie wartości aktywów wycenianych przez Spółkę w wysokości skorygowanych cen nabycia może nastąpić o kwotę, której doliczenie spowoduje przyrost wartości aktywów finansowych nie wyższy od wysokości skorygowanych cen nabycia, jakie byłyby ustalone na ten dzień, gdyby utrata wartości nie nastąpiła.

#### 7.11 *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### 7.12 *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, są szacowane na każdy dzień bilansowy.

#### 7.13 *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z przyjętych przez Spółkę niefakturowanych dostaw i usług prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopow prezentuje się w sprawozdaniu finansowym jako rezerwy na świadczenia pracownicze.

#### 7.14 *Zobowiązania finansowe*

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdy kontrakt, który skutkuje jednocześnie powstaniem aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartej między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, zobowiązania finansowe są ujmowane według wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych z uwzględnieniem poniesionych kosztów transakcji.

Po początkowym ujęciu pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania o

krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę, nie różni się znacząco od kwoty wymagającej zapłaty

Spółka zalicza do pozostałych zobowiązań finansowych m.in. zaciągnięte pożyczki i kredyty. Dla celów wyceny do tej kategorii instrumentów finansowych kwalifikuje się również zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

W przypadku pożyczek i obligacji Spółka wykazuje zobowiązanie powiększone o narosłe liniowo odsetki.

#### *7.15 Przychody przyszłych okresów*

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

#### *7.16 Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego wynikającego z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań albo kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień operacji - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

#### *7.17 Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

##### *7.17.1 Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

## II. BILANS

<b>BILANS - AKTYWA</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>na dzień</b>	
		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>61 553 071,06</b>	<b>16 798 191,78</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	60 944 278,93	16 398 191,78
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	60 944 278,93	16 398 191,78
	a) w jednostkach powiązanych	60 944 278,93	16 398 191,78
	- udziały lub akcje	58 000,00	58 000,00
	- udzielone pożyczki	60 886 278,93	16 340 191,78
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	608 792,13	400 000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	608 792,13	400 000,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>490 550,69</b>	<b>19 587 602,78</b>
I.	Zapasy	6 642,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	6 642,00	
II.	Należności krótkoterminowe	2 811,00	2 958,86
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 811,00	2 958,86
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	2 811,00	2 958,86
III.	Inwestycje krótkoterminowe	22 913,33	19 384 643,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 913,33	19 384 643,92
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 913,33	19 384 643,92
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 913,33	19 384 643,92
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	458 184,36	200 000,00
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>62 043 621,75</b>	<b>36 385 794,56</b>

<b>BILANS – PASYWA</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień</b>	
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>(94 389,81)</b>	<b>7 721,70</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	55 000,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		45 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(92 278,30)	2 182,42
VI. Zysk (strata) netto	(402 111,51)	(94 460,72)
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>62 138 011,56</b>	<b>36 378 072,86</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	60 921 971,95	36 307 445,03
1. Wobec jednostek powiązanych	10 290,69	
3. Wobec pozostałych jednostek	60 911 681,26	36 307 445,03
a) kredyty i pożyczki		7 445,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	60 911 681,26	36 300 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	532 458,20	64 127,83
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	532 458,20	64 127,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	423 440,34	44 098,33
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 882,50	20 029,50
- do 12 miesięcy	3 882,50	20 029,50
i) inne	105 135,36	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	683 581,41	6 500,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	683 581,41	6 500,00
- długoterminowe	408 791,97	
- krótkoterminowe	274 789,44	6 500,00
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>62 043 621,75</b>	<b>36 385 794,56</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM</b>			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych		
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>96 094,53</b>	<b>101 718,22</b>
II.	Zużycie materiałów i energii	129,15	
III.	Usługi obce	93 301,51	83 702,72
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 663,87	18 015,50
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>(96 094,53)</b>	<b>(101 718,22)</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>123,00</b>	<b>10,00</b>
IV.	Inne przychody operacyjne	123,00	10,00
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>0,86</b>	<b>246,00</b>
III.	Inne koszty operacyjne	0,86	246,00
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>(95 972,39)</b>	<b>(101 954,22)</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>3 753 113,01</b>	<b>52 191,85</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	12 000,00	12 000,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	12 000,00	12 000,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12 000,00	12 000,00
II.	Odsetki, w tym:	3 741 113,01	40 191,85
	- od jednostek powiązanych	3 712 901,93	40 191,85
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>4 059 252,13</b>	<b>44 698,35</b>
I.	Odsetki, w tym:	3 934 116,77	44 698,35
	- dla jednostek powiązanych	8,46	
IV.	Inne	125 135,36	
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	<b>(402 111,51)</b>	<b>(94 460,72)</b>
<b>J.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)</b>	<b>(402 111,51)</b>	<b>(94 460,72)</b>

#### IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>za okres</b>	
		<b>od 01.01 do 31.12.2018</b>	<b>od 01.01 do 31.12.2017</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 721,70</b>	<b>57 182,42</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 721,70</b>	<b>57 182,42</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	55 000,00	55 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	345 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	345 000,00	0,00
	- wydania udziałów	300 000,00	
	- przeniesienia z kapitału rezerwowego	45 000,00	
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	400 000,00	55 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	45 000,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	(45 000,00)	45 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	45 000,00
	- podwyższenie kapitału zakładowego		45 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	45 000,00	0,00
	- zarejestrowania kapitału w KRS i przeniesienia na kapitał podstawowy	45 000,00	
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	45 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(92 278,30)	2 182,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 182,42
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 182,42
5.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 182,42
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	92 278,30	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	92 278,30	0,00
5.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	92 278,30	0,00
5.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(92 278,30)	2 182,42
6.	Wynik netto	(402 111,51)	(94 460,72)
	a) zysk netto		
	b) strata netto	402 111,51	94 460,72
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>(94 389,81)</b>	<b>7 721,70</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>(94 389,81)</b>	<b>7 721,70</b>

## V. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

<b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)</b>			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	(402 111,51)	(94 460,72)
II.	Korekty razem	313 814,06	(576 850,35)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 214,92	3 906,55
6.	Zmiana stanu zapasów	(6 642,00)	
7.	Zmiana stanu należności	147,86	(722,00)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	88 988,36	13 465,10
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	210 104,92	(593 500,00)
<b>III.</b>	<b>Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(88 297,45)</b>	<b>(671 311,07)</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	Wpływy	1 215 567,19	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 215 567,19	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	1 215 567,19	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	50 000,00	
	- odsetki	1 165 567,19	
II.	Wydatki	42 144 500,00	16 300 000,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	42 144 500,00	16 300 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	42 144 500,00	16 300 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	42 144 500,00	16 300 000,00
<b>III.</b>	<b>Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(40 928 932,81)</b>	<b>(16 300 000,00)</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I.	Wpływy	24 921 963,49	36 345 600,02
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	300 000,00	45 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	10 282,23	600,02
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	24 611 681,26	36 300 000,00
II.	Wydatki	3 266 463,82	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	6 000,00	
8.	Odsetki	3 260 463,82	
<b>III.</b>	<b>Przepiwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>21 655 499,67</b>	<b>36 345 600,02</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>(19 361 730,59)</b>	<b>19 374 288,95</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(19 361 730,59)</b>	<b>19 374 288,95</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>19 384 643,92</b>	<b>10 354,97</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>22 913,33</b>	<b>19 384 643,92</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## **VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE I ŚRODKI TRWAŁE**

W 2018 r. Spółka nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

## 2 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	w pozostałych jednostkach	
1.	Wartość bilansowa na początek okresu			16 398 191,78			
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	45 761 654,34	0,00	0,00	0,00
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki			42 144 500,00			
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej			3 617 154,34			
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	1 215 567,19	0,00	0,00	0,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki			50 000,00			
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki			1 165 567,19			
5.	<b>Wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 944 278,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM						
Lp	Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	58 000,00		16 340 191,78		16 398 191,78
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	45 761 654,34	0,00	45 761 654,34
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki			42 144 500,00		42 144 500,00
2.5.	- odsetki naliczone			3 617 154,34		3 617 154,34
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	1 215 567,19	0,00	1 215 567,19
3.2.	- wykup / spłata pożyczki			50 000,00		50 000,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki			1 165 567,19		1 165 567,19
5.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>58 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 886 278,93</b>	<b>0,00</b>	<b>60 944 278,93</b>

### 3 AKTYWA FINANSOWE

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH								
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	60 886 278,93	0,00	0,00	0,00	58 000,00	60 944 278,93
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	60 886 278,93	0,00	0,00	0,00	58 000,00	60 944 278,93
	- udziały lub akcje						58 000,00	58 000,00
	- udzielone pożyczki		60 886 278,93					60 886 278,93
<b>3.</b>	<b>Aktywa finansowe ogółem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>60 886 278,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 000,00</b>	<b>60 944 278,93</b>
3.1.	wycenione w wartości godziwej		X	X				0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia							0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia	0,00	60 886 278,93	0,00	0,00	0,00	58 000,00	60 944 278,93

Ryzyko stopy procentowej

POŻYCZKI UDZIELONE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość pożyczki przypadająca do spłaty:				Razem
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Pożyczki udzielone długoterminowe	0,00	46 718 826,23	0,00	14 167 452,70	60 886 278,93
1.1.	- w jednostkach powiązanych		46 718 826,23		14 167 452,70	60 886 278,93
2.	Pożyczki udzielone krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>46 718 826,23</b>	<b>0,00</b>	<b>14 167 452,70</b>	<b>60 886 278,93</b>

**4 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO ZAPASÓW**

Nie wystąpiły.

**5 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

Nie wystąpiły.

**6 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2018		31.12.2017	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1.	obligacje seria A- prowizja	200 000,16	199 999,92	400 000,00	200 000,00
2.	obligacje seria C- prowizja	184 036,13	116 233,32		
3.	obligacje seria D- prowizja	224 755,84	141 951,12		
	<b>Razem</b>	<b>608 792,13</b>	<b>458 184,36</b>	<b>400 000,00</b>	<b>200 000,00</b>

SPECYFIKACJA INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH BIERNYCH					
Lp	Wyszczególnienie	na dzień			
		31.12.2018		31.12.2017	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1.	rezerwy na badanie sprawozdania finansowego		16 605,00		6 500,00
2.	obligacje seria C- prowizja	184 036,13	116 233,32		
3.	obligacje seria D- prowizja	224 755,84	141 951,12		
	<b>Razem</b>	<b>408 791,97</b>	<b>274 789,44</b>	<b>0,00</b>	<b>6 500,00</b>

**7 KAPITAŁ PODSTAWOWY**

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY			
Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2018	31.12.2017
1.	Liczba udziałów	8 000	1 100
2.	Wartość nominalna 1 udziału	50,00	50,00
3.	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>400 000,00</b>	<b>55 000,00</b>

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp	Udziałowiec	Liczba udziałów	% kapitału podstawowego	Wartość udziałów
1.	Piotr Śledź	7 989	99,86%	399 450,00
2.	Anna Sobkowska- Śledź	11	0,14%	550,00
	<b>Razem</b>	<b>8 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>400 000,00</b>

W dniu 15 grudnia 2017 r. uchwałą nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z 55 000,00 do 100 000,00 poprzez utworzenie 900 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Nowe udziały w podwyższonym kapitale objął dotychczasowy Wspólnik Pan Piotr Śledź.

W dniu 12 kwietnia 2018r. KRS zarejestrował podwyższenie kapitału o 45 000,00 i od tego dnia Spółka wykazuje podwyższenie w kapitale zakładowym..

W dniu 9 lipca 2018 r. uchwałą nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników kapitał zakładowy Spółki został podwyższony ze 100 000,00 do 400 000,00 poprzez utworzenie 6 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

Nowe udziały w podwyższonym kapitale objął dotychczasowy Wspólnik Pan Piotr Śledź.

## 8 REZERWY

Nie wystąpiły.

## 9 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	60 921 971,95	60 921 971,95
1.1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	10 290,69	10 290,69
	- kredyty i pożyczki			10 290,69	10 290,69
1.3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	60 911 681,26	60 911 681,26
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			60 911 681,26	60 911 681,26
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	423 440,34	423 440,34
2.3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	423 440,34	423 440,34
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			423 440,34	423 440,34
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 345 412,29</b>	<b>61 345 412,29</b>
3.1.	wycenione w wartości godziwej			X	0,00
3.2.	wycenione w skorygowanej cenie nabycia				0,00
3.3.	wycenione w cenie nabycia			61 345 412,29	61 345 412,29

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe będące instrumentami zabezpieczającymi (rachunkowość zabezpieczeń)	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania finansowe na początek okresu			36 351 543,36	36 351 543,36
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	28 269 807,78	28 269 807,78
2.1.	- zaciągnięcie			24 611 681,26	24 611 681,26
2.4.	- odsetki naliczone			3 658 126,52	3 658 126,52
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	3 275 938,85	3 275 938,85
3.1.	- zbycie / spłata			3 275 938,85	3 275 938,85
<b>4.</b>	<b>Zobowiązania finansowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 345 412,29</b>	<b>61 345 412,29</b>

Dnia 29 grudnia 2017 roku Spółka wyemitowała obligacje serii A w wartości 20 000 000 zł, w ilości 200 000 szt., z terminem zapadalności 29 grudnia 2020 roku.

Dnia 21 grudnia 2017 roku Spółka wyemitowała obligacje serii B w wartości 16 300 000 zł, w ilości 163 000 szt. terminem wykupu przypadającym na 31.07.2020 roku.

Dnia 18 lipca 2018 roku Spółka wyemitowała obligacje serii C w wartości 13 000 000 zł, w ilości 130 000 szt. terminem wykupu przypadającym na 09.07.2021 roku.

Dnia 28 sierpnia 2018 roku Spółka wyemitowała obligacje serii D w wartości 10 094 500,00zł, w ilości 100 945 szt. terminem wykupu przypadającym na 09.07.2021 roku.

Ryzyko stopy procentowej

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY</b>						
Lp	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania przypadająca do spłaty:				Zobowiązania ogółem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	10 290,69	10 290,69
1.1.	- kredyty i pożyczki				10 290,69	10 290,69
3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	60 911 681,26	0,00	0,00	60 911 681,26
3.1.	- kredyty i pożyczki					0,00
3.2.	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		60 911 681,26			60 911 681,26
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>60 911 681,26</b>	<b>0,00</b>	<b>10 290,69</b>	<b>60 921 971,95</b>

**10 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

**11 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Nie wystąpiły.

**12 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

Nie wystąpiły.

**13 INNE INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁÓW WŁASNYCH**

**13.1. Proponowany podział wyniku finansowego**

<b>PROPONOWANE POKRYCIE STRATY</b>		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Strata do pokrycia, w tym:	-494 389,81
1.1.	- wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	-402 111,51
1.2.	- nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-92 278,30
2.	Proponowany podział (tytuły):	494 389,81
2.1.	- pokrycie straty z zysków wypracowanych w latach następnych	494 389,81

**14 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

Nie wystąpiły.

## 15 PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły.

## 16 PODATEK DOCHODOWY

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

### 16.1. Bieżący podatek dochodowy

<b>ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY</b>			
Lp	Wyszczególnienie	za okres	
		od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2017
1.	Zysk (strata) brutto za rok	(402 111,51)	(94 460,72)
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w bieżącym roku **	2 451 587,15	40 191,78
	odsetki od pożyczek naliczone	2 451 587,15	40 191,78
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w przychodach rachunkowych lat ubiegłych **	0,00	0,00
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	0,00	403,35
	pozostałe		403,35
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku **	440 053,80	51 198,35
	rezerwa na audyt	16 605,00	6 500,00
	odsetki od pożyczek naliczone br	8,46	600,02
	odsetki od obligacji naliczone br	423 440,34	44 098,33
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach księgowych w latach ubiegłych **	52 043,36	0,00
	odsetki od pożyczek	1 445,03	
	odsetki od obligacji	44 098,33	
	rozwiązanie rezerwy na audyt	6 500,00	
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym z roku:	0,00	0,00
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
10.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>(2 465 688,22)</b>	<b>(83 050,80)</b>
11.	<b>Podatek dochodowy wg stawki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12.	Odliczenia od podatku	0,00	
13.	<b>Podatek należny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

\*\* przejściowe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

**16.2. Odroczonego podatku dochodowy**

Spółka nie tworzy odroczonego podatku dochodowego.

**17 INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>			
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>na dzień</b>	
		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
1.	Środki pieniężne w kasie		
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 913,33	19 384 643,92
3.	Inne środki pieniężne		
4.	Inne aktywa pieniężne		
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	22 913,33	19 384 643,92
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków		
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie		
8.	<b>Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>22 913,33</b>	<b>19 384 643,92</b>

Z powyższej kwoty na dzień 31 grudnia 2018 roku na rachunku VAT znajdowało się 0,00. zł (31 grudnia 2017 roku: 0,00. zł), które można wykorzystać wyłącznie zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku od towarów i usług (co stanowi ograniczenie możliwości wykorzystania środków pieniężnych).

**18 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE**

W 2018 i 2017 roku Spółka nie zatrudniała pracowników.

**19 WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH. ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW**

Nie wystąpiły.

**20 POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.**

Nie wystąpiły.

**21 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ**

<b>WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY</b>			
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota za okres:</b>	
		<b>od 01.01 do 31.12.2018</b>	<b>od 01.01 do 31.12.2017</b>
1.	Badanie sprawozdania finansowego	6 500,00	6 500,00
4.	Pozostałe usługi	7 000,00	
5.	<b>Łączne wynagrodzenie</b>	<b>13 500,00</b>	<b>6 500,00</b>

## 22 UMOWY ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

W 2018 roku Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

## 23 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - ZAKUP ORAZ ZOBOWIĄZANIA							
Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:			Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (bez pożyczek)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	
1.	Everest Development sp. z o.o. z sp. k.	15 000,00					
2.	Everest Development Hawryluk sp. k.	6 200,00					
3.	Soltex sp. z o.o. c.u.w sp. k.	8 400,00					
	<b>Razem</b>	<b>29 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA							
Lp	Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone:			Pożyczki otrzymane:		
		długoterminowe aktywa finansowe	krótkoterm. aktywa finansowe	przychody finansowe z tytułu odsetek	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	koszty finansowe z tytułu odsetek
1.	Everest Development Hawryluk sp. k.	23 676 607,94		940 496,57			
2.	Soltex sp. z o.o. sp. k.	50 041,10		41,10			
3.	Holiday Park & Resort sp. z o.o. sp. k.	523 424,94		23 424,94			
4.	Soltex Holding sp. z o.o. sp. k.	24 636 204,95		1 977 301,58			
5.	Soltex sp. z o.o. Finanse sp. k.	12 000 000,00		675 890,15	10 290,69		8,46
	<b>Razem</b>	<b>60 886 278,93</b>	<b>0,00</b>	<b>3 617 154,34</b>	<b>10 290,69</b>	<b>0,00</b>	<b>8,46</b>

## 24 TRANSAKCJE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka nie zawierała znaczących transakcji na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanyymi. Podmiot powiązany został zdefiniowany zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

## 25 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

## 26 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły n zdarzenia, które nie zostały ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

## 27 WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA UDZIAŁY

WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI LUB POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY								
Lp	Nazwa oraz siedziba spółki	Wartość udziałów w cenie nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% posiadanych udziałów w kapitale	Wysokość kapitału własnego	Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji
1.	Soltex Holding sp. z o.o. Sp.k, Poznań, ul. Kopanina 28/32	58 000,00	0,00	58 000,00	0,10	72 961 437,44	1 576 018,71	spółka zależna; konsolidacja pełna
<b>Razem</b>		<b>58 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 000,00</b>				

## 28 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka należy do Grupy kapitałowej Soltex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania skonsolidowanego korzystając z wyłączenia wykazanego w art. 56 ust. 1 Ustawy.