

# **LIME - KREDYT SP. Z O. O.**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

# Spis treści

## Zawartość

1.Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Lime Kredyt Sp.z o.o. za rok obrotowy 2018 .....	3
2.Bilans – aktywa trwałe.....	11
3.Bilans – aktywa obrotowe.....	11
4.Bilans – pasywa .....	12
5.Rachunek zysków i strat .....	13
6.Rachunek przepływów pieniężnych .....	14

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

LIME - KREDYT Sp. z o.o. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym Nr 4300/2015 z dnia 17.04.2015 roku. Spółka ma swoją siedzibę przy ul. Św. Filipa 23/6, 31-150 Kraków .

W dniu 21.05.2015r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000557478. Spółce nadano numer statystyczny REGON 361575650 oraz numer NIP 6783154750.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 01.01.2018 – 31.12.2018 oraz okres porównywalny 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Podstawowym przedmiotem działalności jest:

- 64.92.Z. Pozostałe formy udzielania kredytów
- 64.99.Z. Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 66.19.Z. Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 82.11.Z. Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biur

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

### **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

### **3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH**

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

## **4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

### **4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

*Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami).*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia

do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

### **4.2. *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.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu przyjęcia lub następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **4.3. *Środki trwałe***

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, 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, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe wprowadzane są do ewidencji, jeżeli ich wartość początkowa przekracza kwotę 3.500,00 PLN. Obiekty do wartości 3.500,00

PLN odnoszone są jednorazowo w koszty. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### 4.4. *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

#### 4.5. *Leasing*

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

#### 4.6. *Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<b>Kategoria</b>	<b>Sposób wyceny</b>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według kwoty wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny w rachunek zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny na kapitały własne.

#### *Utrata wartości aktywów finansowych*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. 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.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych.

#### **4.7. Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### **4.8. Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe 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.

#### 4.9. *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji..

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy wymiany:

	<b>29.12.2018</b>	<b>29.12.2017</b>
EUR/PLN	<b>4,3000</b>	<b>4,1709</b>

#### 4.10. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

#### 4.11. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### 4.12. *Kapitał podstawowy*

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

#### 4.13. *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 zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne, na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania zmniejsza rezerwę.

#### *4.14. Kredyty bankowe i pożyczki*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według kwoty wymagającej zapłaty.

#### *4.15. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe*

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

#### *4.16. Koszty finansowania zewnętrznego*

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### *4.17. Podatek odroczony*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek



dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazywane są w bilansie oddzielnie.

#### 4.18. *Utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą 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.

#### 4.19. *Uznawanie przychodów*

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

##### 4.19.1. *Sprzedaż towarów i produktów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

##### 4.19.2. *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

##### 4.19.3. *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej lub wymaganej zapłaty w zależności od instrumentu który je generuje), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

##### 4.19.4. *Dotacje i subwencje*

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

#### *4.20. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS*

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka nie tworzy takiego funduszu.

## Bilans

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 022,24</b>	<b>10 850,73</b>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	8 022,24	10 850,73
Środki trwałe	8 022,24	10 850,73
Urządzenia techniczne i maszyny	8 022,24	10 850,73
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>22 940 168,38</b>	<b>2 836 514,82</b>
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	22 940 168,38	38 088,04
Należności od jednostek powiązanych	245 038,80	38 088,04
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	245 038,80	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	0,00	38 088,04
Inne	0,00	38 088,04
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 960 079,96</b>	<b>2 797 841,84</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 960 079,96	2 797 841,84
- udzielone pożyczki	5 225 030,34	0,00
W pozostałych jednostkach	8 472 334,25	2 598 952,05
- udzielone pożyczki	8 472 334,25	2 598 952,05
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	262 715,37	198 889,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	262 715,37	198 889,79
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>584,94</b>
<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>22 948 190,62</b>	<b>2 847 365,55</b>

	<b>Stan na 31.12.2018</b>	<b>Stan na 31.12.2017</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>(19 750,97)</b>	<b>(149 511,54)</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	200 000,00	200 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(349 511,54)	400 000,00
Zysk (strata) netto	129 760,57	(749 511,54)
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>14 232 892,03</b>	<b>2 996 877,09</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>14 028 570,71</b>	<b>2 709 541,30</b>
Wobec jednostek powiązanych	14 028 570,71	2 709 541,30
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>204 321,32</b>	<b>287 335,79</b>
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>204 321,32</b>	<b>287 335,79</b>
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		147 787,52
- do 12 miesięcy	24 598,28	147 787,52
- powyżej 12 miesięcy		
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 783,41	124 941,89
Z tytułu wynagrodzeń	44 745,93	13 506,78
Inne	61 193,70	1 099,60
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>14 213 141,06</b>	<b>2 847 365,55</b>

## Rachunek zysków i strat

	Za okres 01.01-31.12.2018	Za okres 01.01-31.12.2017
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 401 162,90</b>	<b>2 663 107,77</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 401 162,90	2 663 107,77
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 088 079,24</b>	<b>2 012 515,76</b>
Amortyzacja	2 828,49	1 277,21
Zużycie materiałów i energii	74 141,25	59 513,63
Usługi obce	1 095 922,98	765 784,42
Podatki i opłaty, w tym:	335 201,52	162 064,16
Wynagrodzenia	842 288,69	859 841,12
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	183 368,87	163 094,88
-emerytalne		
Pozostałe koszty rodzajowe	554 327,44	940,34
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>313 083,66</b>	<b>650 592,01</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>192 790,79</b>
Inne przychody operacyjne	0,00	192 790,79
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>54 166,01</b>
Inne koszty operacyjne	0,00	54 166,01
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>313 083,66</b>	<b>789 216,79</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>171 802,96</b>	<b>995 316,51</b>
Odsetki, w tym:	171 802,96	0,00
Inne	0,00	995 316,51
<b>Koszty finansowe</b>	<b>394 783,05</b>	<b>2 454 035,84</b>
Odsetki, w tym:	394 783,05	258 215,57
<i>dla jednostek powiązanych</i>	394 783,05	248 346,92
Inne	0,00	2 195 820,27
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>90 103,57</b>	<b>(669 502,54)</b>
Podatek dochodowy	39 657,00	80 009,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>129 760,57</b>	<b>(749 511,54)</b>

## Przepływy pieniężne

	Za okres 01.01-31.12.2018	Za okres 01.01-31.12.2017
Zysk (strata) netto	129 760,57	(749 511,54)
Amortyzacja	2 828,49	1 277,21
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(6 030 173,43)</b>	<b>1 327 703,53</b>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	(10 850,73)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 093 999,07	(1 366 489,72)
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(63 825,64)</b>	<b>(49 636,92)</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(63 825,58)	(49 636,92)
Środki pieniężne na początek okresu	198 889,79	248 526,71
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>262 715,43</b>	<b>198 889,79</b>