

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017 ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2017 ROKU WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
1. INFORMACJE OGÓLNE	2
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	2
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	2
4.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	2
4.2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	2
4.3. Wartości niematerialne i prawne	2
4.4. Środki trwałe.....	3
4.5. Środki trwałe w budowie	3
4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	3
4.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe.....	4
4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)4	
4.9. Aktywa finansowe	4
4.10. Należności krótko- i długoterminowe.....	5
4.11. Transakcje w walucie obcej	5
4.12. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku.....	6
4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	6
4.14. Rozliczenia międzyokresowe.....	6
4.15. Kapitał podstawowy	6
4.16. Rezerwy	6
4.17. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	6
4.18. Odroczone podatki dochodowe	7
4.19. Uznawanie przychodów.....	7
4.20. Łączenie się spółek	8

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

JWA Spółka Akcyjna powstała poprzez przekształcenie Spółki JWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę JWA Spółka Akcyjna dokonane w trybie art. 551 KSH na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników JWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podjętej w dniu 11.03.2016 r. – Rep. A nr 1046/2016, a następnie wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000612542 w dniu 13.04.2016.

3 czerwca 2016 roku Zarząd spółki złożył wniosek o wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie 4,000,000 (cztery miliony) akcji na okaziciela serii A, o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), spółka zadebiutowała na rynku NewConnect w dniu 25 lipca 2016 roku.

Spółka posługuje się numerem NIP 782-256-45-19 oraz numerem REGON 302555141.

Siedziba Spółki mieści się pod adresem: Warszawa (01-990), ul. Encyklopedyczna 2a/5.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest:

62.02.Z – Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

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 SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy.

4.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.2. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.3. 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 trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego 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 obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

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, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej kwoty 3.500,00 zł, odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

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 obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

Jednostka korzysta z uproszczenia w klasyfikowaniu umów leasingu wynikającego z art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingowych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

4.5. 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, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

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

Kategoria	Sposób wyceny
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 skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą 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 lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) 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,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.10. 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.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

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 ogłoszonego 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.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
EUR	4,1709	4,4240

4.12. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wyceniać ich w ogóle jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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 inwestycyjna.

4.14. 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.

4.15. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.16. 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.

4.17. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Jednak ze względu na określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według

wartości wymaganej zapłaty. Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.18. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań 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 lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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.

4.19. Uznawanie przychodów

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

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).

Świadczenie usług

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

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.20. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu włączeń.

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

Warszawa, dnia 24.04.2018 r.

Sporządziła : Halina Perkowska

ZARZĄD

PREZES ZARZĄDU
Anna Bala
Anna Nowicka-Bala

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

JWA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Encyklopedyczna 2a/5 w Warszawie.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

Nota 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota 3. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 24 kwietnia 2018 nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku 2017 nie dokonywano aktualizacji polityki rachunkowości.

Nota 5. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

Nie dotyczy.

Nota 6. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2017 rok ze sprawozdaniem za rok 2016.

Nota 7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Spółka nie posiadała w ani w roku 2016 ani w roku 2017 r. wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość								
początkowa								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21

Nabycie	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Amortyzacja okresu	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
<u>Odpisy aktualizujące</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budow ie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>								
Saldo otwarcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	23.861,80	280.019,11	-	-	303.880,91
Nabycie	-	-	-	23.861,80	280.019,11	-	-	303.880,91
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-

Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	26.300,01	280.019,11	-	-	306.319,12
Umorzenie								
Saldo otwarcia	-	-	-	2.438,21	-	-	-	2.438,21
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	8.766,67	9.333,98	-	-	18.100,65
Amortyzacja okresu	-	-	-	8.766,67	9.333,98	-	-	18.100,65
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	11.204,88	9.333,98	-	-	20.538,86
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto								
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	15.095,13	270.685,13	-	-	285.780,26

Spółka w 2017 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska oraz nie poniosła nakładów na wartości niematerialne i prawne. W 2018 spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

W 2017 roku spółka powiększyła aktywa trwałe o zakupy komputerów przenośnych oraz innych urządzeń elektronicznych za kwotę łączną 23.861,80 zł. W październiku 2017 zakupiono samochód osobowy marki VOLVO za kwotę (wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem vat) 280.019,11 zł.

W roku 2018 spółka planuje zakup samochodu osobowego o wartości ok 150.000 zł netto oraz przeznaczyć na zakup komputerów i akcesoriów elektronicznych kwotę porównywalną z wydatkami w roku 2017 czyli ok. 20.000,00 netto.

W trakcie roku obrotowego Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Spółka wynajmowała w 2017 na podstawie umów najmu 3 lokale użytkowe na cele biurowe w Warszawie przy ulicy Encyklopedycznej 2a lokal 5 oraz przy ulicy Encyklopedycznej 2a lokal 6 a także przy ulicy Encyklopedycznej 2 lokal 6. 2 umowy zostały rozwiązane w trakcie roku 2017, obecnie obowiązuje tylko umowa najmu lokalu przy ulicy Encyklopedycznej 2a lokal 5, gdzie mieści się siedziba firmy.

Nota 9. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Nie występowały w roku 2016 ani w roku 2017.

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2017 roku w Spółce nie wystąpiły.

Środki pieniężne:

Środki pieniężne w kasie – 259.432,41 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 42.093,16

8.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2017 roku w Spółce nie wystąpiły.

Nota 10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.725,00	1.615,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty kapitałnych remontów	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	1.725,00	1.615,00
Koszty domen	507,02	464,04
Koszty dzierżawy serwisów dot. 2018	2.500,07	13.333,36
Zaliczki	2.500,00	-
Ubezpieczenie dot. roku 2018	15.067,49	
Należności z tyt. dostaw powstałe w roku 2017		53.136,00
Razem krótkoterminowe	20.574,58	66.933,40

Nota 11. ZAPASY

Na dzień 31.12.2017 spółka posiada zapasy:

- **wyrobów gotowych** w postaci 6 ukończonych produktów przeznaczonych do dalszej sprzedaży tj. serwis „Mój Salon” wersja 1.0, serwis „Polskie Marki”, aplikacja „RetoAge”, aplikacja „dbamobliskich” oraz aplikacja „przyjdztu” oraz gra „Zaginiony”, łączna wartość wyrobów gotowych to 387.671,07 zł. Spółka przewiduje osiągnięcie przychodów z wyrobów gotowych, pokrywające wartość poniesionych kosztów na ich wytworzenie, w związku z tym nie rozpoznano utraty wartości na dzień bilansowy. W 2017 uzyskano przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych na poziomie 1.122,32 złote, ale spółka przewiduje znacznie lepszy wynik na tej sprzedaży w roku 2018;
- **produkcji w toku** w postaci aplikacji „mojsalon.eu wersja 2.0”, aplikacji „bezmeldunku”, oraz pozostałej produkcji w toku – łączna wartość produkcji w toku na dzień bilansowy to 251.981,55 zł. Spółka planuje zakończenie produktów w toku w pierwszym półroczu 2018.

Na dzień 31.12.2016 spółka posiadała zapasy wyrobów gotowych na łączną kwotę 258.206,39 w postaci 3 ukończonych produktów przeznaczonych do dalszej sprzedaży tj. serwis „Mój Salon” wersja 1.0, serwis „Polskie Marki” oraz gra „Zaginiony”.

Nota 12. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 13. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2017 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 400.000,00 złotych, w 2017 nie dokonywano żadnych zmian w wysokości kapitału podstawowego.

Na 31.12.2017 struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Kamil Stanek	927 577	0,10 zł	23,19 %	23,19 %
Andrzej Matejko	414.800	0,10 zł	10,37 %	10,37%
Anna Nowicka-Bala	400 000	0,10 zł	10,00 %	10,00 %
Mirosław Januszewski	275 000	0,10 zł	6,88 %	6,88%
Arion Sp. z o. o. 3 S.K.A.	205.000	0,10 zł	5,13%	5,13%
Krzysztof Dietczenia	210.938	0,10 zł	5,27 %	5,27%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	1.566.685	0,10 zł	39,16%	39,16%
Razem	4.000.000		100%	100%

STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 14. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kredyty i pożyczki na dzień 31 grudnia 2017 roku w Spółce nie wystąpiły.

Nota 15. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje przeznaczyć zysk netto na zwiększenie kapitału zapasowego.

Nota 16. REZERWY

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku nie wystąpiły zdarzenia, które nakładałyby na spółkę obowiązek utworzenia rezerw.

Nota 17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku spółka nie rozpoznała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

Nota 18. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku spółka nie miała zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2017	31.12.2016
a) do 1 roku,	-	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	-	-
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 19. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2017 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2016 nie występowały.

Nota 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	11.500,00	56.450,00
Pozostałe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	11.500,00	56.450,00

Nota 21. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku ani na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Nota 24. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
1. Sprzedaż usług	2.879.712,07	3.768.500,00
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	2.879.712,07	3.768.500,00

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
1. Sprzedaż krajowa	2.879.209,68	3.768.500,00
2. Sprzedaż zagraniczna	502,39	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	2.879.712,07	3.768.500,00

Nota 26. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonała odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nota 27. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym roku obrotowym.

Nota 28. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 29. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Zysk/ (strata) brutto	419.562,87	1.243.011,28
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-	
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+ 8.417,94	+ 3.054,28
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	+ 9.000,00	+ 8.500,00
- utworzenie rezerwy na wynagrodzenia	+ 2.500,00	
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-8.500,00	
(+/-) Inne różnice		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	430.980,81	1.254.565,56
Stawka podatkowa	15%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	64.647,00	238.368,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-110,00	-1.615,00
Podatek dochodowy – razem	64.537,00	236.753,00

Nota 30. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,	-	-
w tym:	-	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	0,96	21,82
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone, umorzone podatki	-	-
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
- otrzymane odszkodowania	-	-
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	0,96	21,82
Pozostałe przychody operacyjne, razem	0,96	21,82

Nota 31. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r..
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości aportu	-	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	2,67	0,55
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty postępowania spornego	-	-
- odszkodowania	-	-
- inne	2,67	0,55
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2,67	0,55

Nota 32. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	-	-
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	-	-

Nota 33. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Odsetki, w tym:	16.713,52	-
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	16.713,52	109,79
- odsetki pozostałe	-	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	12.941,98	50,14
- różnice kursowe	191,88	50,14
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	12.750,10	-
Koszty finansowe, razem	29.655,50	159,93

Nota 34. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 35. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-	-
odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

Nota 36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres	za okres
	od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	-	-
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	-	-

Nota 37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres	za okres
	od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Zarząd Spółki	-	-
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	10.000,00	-
Wynagrodzenia, razem	10.000,00	-

Nota 38. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Spółka nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę.

Zarząd: w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 18 lipca 2017 roku Zarząd działał w składzie:

Prezes Zarządu – Kamil Stanek

Członek Zarządu – Andrzej Matejko

Dnia 18 lipca 2017 roku Kamil Stanek podjął decyzję o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. Spółką zarządzał Członek Zarządu Andrzej Matejko, aż do 13 września 2017 roku kiedy to Rada Nadzorcza zdecydowała się powierzyć mu stanowisko Prezesa Zarządu.

Od dnia 13 września 2017 roku do chwili obecnej, Zarząd spółki jest jednoosobowy a funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Andrzej Matejko.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2017 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawiał się następująco:

Anna Nowicka-Bala - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Aleksandra Majewska - Członek Rady Nadzorczej,

Bożenna Majewska - Członek Rady Nadzorczej

Violetta Midro – Członek Rady Nadzorczej,

Teresa Łanczoł – Członek Rady Nadzorczej.

Nota 39. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie przeprowadzała transakcji z jednostkami powiązanymi.

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 40. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE

**ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH
STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI**

Nie dotyczy.

**Nota 41. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ
KONSOLIDACJI**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

**Nota 42. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI
POWIĄZANYMI**

Nie dotyczy.

**Nota 43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20%
UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE
STANOWIĄCYM PODMIOTU**

Nie dotyczy.

**Nota 44. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Nie dotyczy.

Nota 45. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

**Nota 46. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH
W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY**

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
EUR	4,1709	4,4240

Nota 47. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy.

**Nota 48. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW
POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA
KAPITAŁ WŁASNY**

Nie dotyczy.

Nota 49. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**Nota 50. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY
SPÓŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK
FINANSOWY JEDNOSTKI,**

**INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY**

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2017	31.12.2016
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9.000,00	8.500,00

Warszawa, dnia 24.04.2018 r.

Sporządziła : Halina Perkowska

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

PREZES ZARZĄDU

Anna Bala
Anna Nowicka-Bala

ZARZĄD

Bilans na dzień 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa PLN

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	287 505,26	1 615,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 874 615,46	1 519 589,59
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	400 000,00	400 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 119 589,59	113 331,31
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	285 780,26	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	285 780,26	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 095,13	0,00	VI	Zysk (strata) netto	355 025,87	1 006 258,28
d)	środki transportu	270 685,13	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 611,84	354 518,19
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 725,00	1 615,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 725,00	1 615,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

B	Aktywa obrotowe	1 858 722,04	1 872 492,78				
I	Zapasy	639 652,62	258 206,39				
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	260 111,84	298 068,19
2	Półprodukty i produkty w toku	251 981,55	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	387 671,07	258 206,39	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	896 969,27	1 158 032,08	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	260 111,84	298 068,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	246 927,88	238 383,55
3	Należności od pozostałych jednostek	896 969,27	1 158 032,08		- do 12 miesięcy	246 927,88	238 383,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	854 266,49	1 147 861,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	854 266,49	1 147 861,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 150,79	821,08	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 954,96	59 684,64
c)	inne	29 551,99	9 350,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	4 229,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	301 525,57	389 320,91	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	301 525,57	389 320,91	IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 500,00	56 450,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 500,00	56 450,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowe	11 500,00	56 450,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	301 525,57	389 320,91				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	301 525,57	389 320,91				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 574,58	66 933,40				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA RAZEM	2 146 227,30	1 874 107,78		PASYWA RAZEM	2 146 227,30	1 874 107,78

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

PREZES ZARZĄDU
Anna Nowicka-Bala

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok na	
		31.12.2017	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 879 712,07	3 768 500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 879 712,07	3 768 500,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 430 491,99	2 525 350,06
I	Amortyzacja	18 100,65	2 438,21
II	Zużycie materiałów i energii	43 500,03	43 757,71
III	Usługi obce	2 119 289,19	2 350 841,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 721,45	3 437,06
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	198 108,63	111 946,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 391,64	10 043,20
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 380,40	2 886,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	449 220,08	1 243 149,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,96	21,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,96	21,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,67	0,55
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2,67	0,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	449 218,37	1 243 171,21
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	29 655,50	159,93
I	Odsetki, w tym:	16 713,52	109,79
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	12 941,98	50,14
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej F + G - H)	419 562,87	1 243 011,28
J	Podatek dochodowy	64 537,00	236 753,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	355 025,87	1 006 258,28

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowski
nr wpisu 01160

PREZES ZARZĄDU
Anna Bete
Anna Nowicka D.

JWA SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Encyklopedyczna 2a/5
01-990 Warszawa
NIP: 782-256-45-19

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017 do 31.12.2017

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2017	01.01.2016
I.	Zysk (strata) netto	355 025,87	1 006 258,28
II.	Korekty razem	-138 940,30	-1 014 612,32
1.	Amortyzacja	18 100,65	2 438,21
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-381 446,23	-258 206,39
7.	Zmiana stanu należności	261 062,81	-928 022,08
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37 956,35	181 276,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 298,82	-12 098,40
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	216 085,57	-8 354,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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	303 880,91	2 438,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	303 880,91	2 438,21
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)	-303 880,91	-2 438,21
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	200 000,00
1.	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	200 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	200 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-87 795,34	189 207,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-87 795,34	189 207,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursow ^{ych}		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	389 320,91	200 113,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	301 525,57	389 320,91
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

PREZES ZARZĄDU
Anna Bala
Anna Nowicka-Bala

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie		Kwota w zł na: 31.12.2017	Kwota w zł na: 31.12.2016
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 519 589,59	313 331,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 519 589,59	313 331,31
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	400 000,00	200 000,00
1.1.	Zmiana kapitału podstawowego	0,00	200 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		200 000,00
	- wydania udziałów (emisja akcji)	0,00	200 000,00
	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	...		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	400 000,00	400 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	113 331,31	7 045,45
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	1 006 258,28	106 285,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 006 258,28	106 285,86
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	1 006 258,28	106 285,86
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	...		
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 119 589,59	113 331,31
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 006 258,28	106 285,86
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 006 258,28	106 285,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 006 258,28	106 285,86
5.2.	Zmniejszenia zysku z lat ubiegłych w roku obrotowym - z tytułu:	1 006 258,28	106 285,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- przeniesienia na kapitał zapasowy	1 006 258,28	106 285,86
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	...		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	355 025,87	1 006 258,28
a)	zysk netto	355 025,87	1 006 258,28
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 874 615,46	1 519 589,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 874 615,46	1 519 589,59

DORADCA PODATKOWY

mgr Halina Perkowska
nr wpisu 01160

PREZES ZARZADU
Anna Nowicka-Bala