



POLTRONIC Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe
za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Wrocław, 6 marca 2019 roku

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Bilans Aktywa

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
A. Aktywa trwałe		2 292 965,50	2 492 161,22
I. Wartości niematerialne i prawne	8	2 133 023,50	2 324 175,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 133 023,50	2 324 175,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9/10	26 211,61	35 471,27
1. Środki trwałe		26 211,61	35 471,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		23 007,75	31 106,89
d) środki transportu		584,16	820,08
e) inne środki trwałe		2 619,70	3 544,30
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	11	3 697,00	3 697,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 697,00	3 697,00
a) w jednostkach powiązanych		3 697,00	3 697,00
- udziały i akcje	5	3 697,00	3 697,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	12	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14/30	130 033,39	128 817,48
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		130 033,39	128 817,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		7 769 498,64	7 978 707,55
I. Zapasy		3 964 111,54	4 329 604,98
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary	15	3 532 992,34	3 416 710,74
5. Zaliczki na dostawy		431 119,20	912 894,24
II. Należności krótkoterminowe		3 196 028,62	3 079 669,49
1. Należności od jednostek powiązanych	12	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	16	3 196 028,62	3 079 669,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 080 349,65	2 919 166,76
- do 12 miesięcy		3 080 349,65	2 919 166,76
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		106 889,20	146 874,80
c) inne		8 789,77	13 627,93
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		550 522,66	538 383,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		550 522,66	538 383,35
a) w jednostkach powiązanych		529 710,67	485 944,88
- udzielone pożyczki	12	529 710,67	485 944,88
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31	20 811,99	52 438,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13	20 811,99	52 438,47
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	58 835,82	31 049,73
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		10 062 464,14	10 470 868,77

Bilans Pasywa

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
A. Kapitał (fundusz) własny		5 112 985,73	4 695 659,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17	3 579 000,00	3 579 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 067 753,15	879 707,82
- Nadwyżka wartości Sprzedaży (wartość emisyjna) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		48 906,04	48 906,04
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały akcje własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	18	417 326,54	188 045,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 949 478,41	5 712 345,59
I. Rezerwy na zobowiązania	19	286 359,08	280 244,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		88 353,23	68 960,95
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		198 005,85	211 283,60
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		198 005,85	211 283,60
II. Zobowiązania długoterminowe	20/21	-	104 800,00
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	104 800,00
a) kredyty i pożyczki		-	104 800,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) Inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		4 137 039,47	4 786 147,45
1. Wobec jednostek powiązanych	12	633 753,83	496 793,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		633 753,83	496 793,38
- do 12 miesięcy		633 753,83	496 793,38
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) Inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		3 503 285,64	4 289 354,07
a) kredyty i pożyczki	20/21	1 839 284,15	2 227 664,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe	21	610 185,89	687 884,55
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		700 825,53	927 892,98
- do 12 miesięcy		700 825,53	927 892,98
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe	23	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		269 936,91	321 245,91
h) z tytułu wynagrodzeń		79 040,87	117 537,71
i) Inne		4 012,29	7 128,33
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		526 079,86	604 017,58
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25	526 079,86	604 017,58
- długoterminowe		448 142,14	526 079,86
- krótkoterminowe		77 937,72	77 937,72
Pasywa razem		10 062 464,14	10 470 868,77

Główna Księgowa
Poltronic S.A.
Joanna Brzostowska
Joanna Brzostowska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		4 695 659,19	4 937 093,86
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		4 695 659,19	4 937 093,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		3 579 000,00	3 579 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		3 579 000,00	3 579 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		879 707,82	850 380,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		188 045,33	29 327,52
a) zwiększenie (z tytułu)		188 045,33	29 327,52
- z podziału zysku (ustawowo)		15 043,63	29 327,52
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		173 001,70	-
b) zmniejszenie		-	-
- pokrycie straty		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		1 067 753,15	879 707,82
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie (przeszacowanie finansowych aktywów trwałych)		-	-
b) zmniejszenie (przeniesienie na wynik lat ubiegłych)		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		48 906,04	141 119,55
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	(92 213,51)
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	92 213,51
- wypłata dywidendy za 2016		-	92 213,51
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		48 906,04	48 906,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		188 045,33	366 594,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		188 045,33	366 594,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		188 045,33	366 594,01
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		188 045,33	366 594,01
- podział zysku z lat ubiegłych		188 045,33	366 594,01
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
- pokrycie straty		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		417 362,54	188 045,33
a) zysk netto		417 326,54	188 045,33
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		5 112 985,73	4 695 659,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18	5 112 985,73	4 695 659,19

Główna Księgowość
Poltronic S.A.
Joanna Brzostowska

Wale
G

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26	13 705 274,25	12 298 301,05
od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		81 228,08	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		13 624 046,17	12 298 301,05
B. Koszty działalności operacyjnej		12 910 109,45	11 789 338,52
I. Amortyzacja		208 832,34	223 813,46
II. Zużycie materiałów i energii		153 953,57	135 566,60
III. Usługi obce		1 494 550,26	1 376 074,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:		4 560,00	7 340,33
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia	7	1 617 367,70	1 450 315,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		275 961,44	244 812,74
- emerytalne		118 072,61	111 332,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		372 982,50	379 575,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8 781 901,64	7 971 840,08
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		795 164,80	508 962,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	28	261 667,18	376 464,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		12 154,47	-
II. Dotacje		77 937,72	77 937,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		171 574,99	298 526,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	28	327 434,44	439 537,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		161 446,13	185 724,03
III. Inne koszty operacyjne		165 988,31	253 813,66
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		729 397,54	445 889,50
G. Przychody finansowe	29	15 292,26	23 958,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		6 500,54	23 958,82
- od jednostek powiązanych		4 904,73	4 541,54
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		8 791,72	-
H. Koszty finansowe	29	190 931,89	173 001,19
I. Odsetki, w tym:		148 578,88	115 206,53
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		42 353,01	57 794,66
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		553 757,91	296 847,13
J. Podatek dochodowy	30	136 431,37	108 801,80
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		417 326,54	188 045,33

Główna Księgowość
Poltronic S.A.
Joanna Brzostowska

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		417 326,54	188 045,33
II. Korekty razem		157 201,50	(594 215,17)
1. Amortyzacja		208 832,34	223 813,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(38 846,48)	98 241,30
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		111 788,53	87 941,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(12 154,47)	-
5. Zmiana stanu rezerw		6 114,53	78 220,80
6. Zmiana stanu zapasów		365 493,44	(470 926,82)
7. Zmiana stanu należności		(194 057,79)	(621 206,30)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(183 028,88)	82 439,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(106 939,72)	(72 739,12)
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		574 528,04	(406 169,84)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		12 154,47	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		12 154,47	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		8 420,71	55 388,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8/9	8 420,71	55 388,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		3 733,76	(55 388,06)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		700 000,00	1 203 712,58
1. Wpływy netto z wydanych udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		700 000,00	1 203 712,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		1 309 873,70	914 021,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	429 480,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 184 848,33	396 600,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8. Odsetki		125 025,37	87 941,53
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(609 873,70)	289 691,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		(31 611,90)	(171 866,85)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		(31 626,48)	(178 128,38)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		14,58	6 261,53
F. Środki pieniężne na początek okresu		51 789,86	223 656,71
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	31	20 177,96	51 789,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania		43,81	-

Główna Księgowa
Poltronic S.A.
Joanna Brzostowska

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka **Poltronic S.A.** („Spółka”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 23 grudnia 2009 roku, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000349566. Spółce nadano numer statystyczny REGON 021138067 oraz NIP 8951962748. W 2016 roku Spółka przeniosła swoją siedzibę z Siechnic z ul. Zachodniej 3 do Wrocławia na ul. Opolską 195.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- sprzedaż hurtowa sprzętu oświetleniowego (46.47.Z),
- sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego (46.43.Z),
- sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego (46.52.Z).

Działalność operacyjną rozpoczęła w dniu 04 stycznia 2010 roku w wyniku wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Poltronic Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (obecnie Sino Investment Sp. z o.o. w likwidacji).

2. OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

2.1. *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. 2018 poz. 395, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych. W poprzednich latach wykazywane były w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej Spółki, jej zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 252/A/NPB/2018 z dnia 31 grudnia 2018 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 3,7597 oraz dla euro (EUR) 4,3000.

2.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli:

Kategoria wartości niematerialnych i prawnych	Roczna stopa amortyzacji
Oprogramowanie komputerowe	20%
Platforma B2B	10%
Znaki towarowe	2,5%

2.3. Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Kategoria środków trwałych	Roczna stopa amortyzacji
Budynki i lokale	10%
Maszyny i urządzenia	10-30%
Środki transportu	20-40%
Wypośażenie i inne środki	10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.4. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

2.5. *Leasing*

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

2.6. *Zapasy*

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

2.7. *Należności*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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.

2.8. *Środki pieniężne*

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

2.9. *Rozliczenia międzyokresowe*

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

2.10. *Kapitały własne*

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

2.11. Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

2.12. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

2.13. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłości, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

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

2.14. *Przychody ze sprzedaży*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.



B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. 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, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. 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 zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w polityce (zasadach) rachunkowości.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Spółka posiada dwa podmioty zależne:

- Spółkę ChengDi Co. Ltd. (Hongkong, Chiny), w której spółka ma 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot zależny nie prowadzi działalności operacyjnej,
- Spółkę ChengDi Trade Ltd. (Shenzhen, Chiny), pośrednio zależna, w której spółka ChengDi Co. Ltd. ma 100% udziałów w kapitale zakładowym. Podmiot ten prowadzi działalność jako agent lub pośrednik przy zakupie i imporcie towarów handlowych.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości).

6. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

7. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w 2018 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 21 osób (20 w 2017 roku). Zatrudnienie w Spółce na dzień bilansowy wyniosło 20 osób (22 w 2017 roku). Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2018

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Zwiększenia (nabycia)	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Umorzenie				
Saldo otwarcia	298 160,04	317 286,41	170 017,99	785 464,44
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	12 473,47	191 151,97
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	335 822,36	458 302,59	182 491,46	976 616,41
Wartość netto				
Saldo otwarcia	1 208 332,96	1 092 875,24	22 967,27	2 324 175,47
Saldo zamknięcia	1 170 670,64	951 859,06	10 493,80	2 133 023,50

2017

	Znaki towarowe	Platforma B2B	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia	1 506 493,00	1 410 161,65	168 235,26	3 084 889,91
Zwiększenia (nabycia)	-	-	24 750,00	24 750,00
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	1 506 493,00	1 410 161,65	192 985,26	3 109 639,91
Umorzenie				
Saldo otwarcia	260 497,72	176 270,23	167 800,68	604 568,63
Zwiększenia (amortyzacja)	37 662,32	141 016,18	2 217,31	180 895,81
Zmniejszenia	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	298 160,04	317 286,41	170 017,99	785 464,44
Wartość netto				
Saldo otwarcia	1 245 995,28	1 233 891,42	434,58	2 480 321,28
Saldo zamknięcia	1 208 332,96	1 092 875,24	22 967,27	2 324 175,47

Znaki towarowe o wartości początkowej 1 506 493,00 złotych zostały wniesione do Spółki 04 stycznia 2010 roku jako element zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wartość znaków towarowych została potwierdzona wyceną biegłego przed przeniesieniem własności aportu.

W 2015 roku Spółka przyjęła do używania, współfinansowaną dotacją Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, elektroniczną platformę wymiany danych B2B.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe.

9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany wartości środków trwałych w roku obrotowym i roku poprzednim przedstawiono w tabelach:

2018

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	215 987,33	12 945,17	49 151,93	-	278 084,43
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	-	8 420,71	8 420,71
Przeniesienie z budowy	-	6 772,57	-	1 648,14	(8 420,71)	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż)	-	-	5 691,06	2 722,40	-	8 413,46
Saldo zamknięcia	-	222 759,90	7 254,11	48 077,67	-	278 091,68
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	184 880,44	12 125,09	45 607,63	-	242 613,16
Zwiększenia (amortyzacja)	-	14 871,71	235,92	2 572,74	-	17 680,37
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 691,06	2 722,40	-	8 413,46
Likwidacja i sprzedaż	-	-	5 691,06	2 722,40	-	8 413,46
Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	199 752,15	6 669,95	45 457,97	-	251 880,07
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	31 106,89	820,08	3 544,30	-	35 471,27
Saldo zamknięcia	-	23 007,75	584,16	2 619,70	-	26 211,61

2017

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	203 226,66	12 945,17	35 882,25	-	252 054,08
Zwiększenia (nabycie)	-	-	-	-	30 638,06	30 638,06
Przeniesienie z budowy	-	17 261,88	-	13 376,18	(30 638,06)	-
Modyfikacja wartości	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (sprzedaż)	-	4 501,21	-	106,50	-	4 607,71
Saldo zamknięcia	-	215 987,33	12 945,17	49 151,93	-	278 084,43
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	-	165 564,40	7 385,13	31 353,69	-	204 303,22
Zwiększenia (amortyzacja)	-	23 817,25	4 739,96	14 360,44	-	42 917,65
Zmniejszenia, w tym:	-	4 501,21	-	106,50	-	4 607,71
Likwidacja i sprzedaż	-	4 501,21	-	106,50	-	4 607,71
Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	184 880,44	12 125,09	45 607,63	-	242 613,16
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	37 662,26	5 560,04	4 528,56	-	47 750,86
Saldo zamknięcia	-	31 106,89	820,08	3 544,30	-	35 471,27

Spółka nie posiadała w roku obrotowym ani w roku poprzednim gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka w 2018 oraz w 2017 roku nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu finansowego ani operacyjnego.

Spółka na 31 grudnia 2018 roku była stroną umów najmu samochodów osobowych na łączną wartość 263 310,83 złotych, na 31 grudnia 2017 wartość ta stanowiła 209 876,89 złotych.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 8 420,71 złotych (w roku poprzednim 30 638,06 złotych). Spółka nie posiada planów na nakłady inwestycyjne ponoszone w następnych latach.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku 2018 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

11. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe obejmują udziały w podmiocie zależnym ChengDi Co. Ltd. z siedzibą w Hongkongu. Poza udziałami w podmiocie zależnym Spółka w 2018 roku nie posiadała innych papierów wartościowych, praw zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów ani opcji.

2018

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	3 697,00	-	-	3 697,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
Saldo zamknięcia (wartość netto)	3 697,00	-	-	3 697,00

2017

	Udziały w podmiotach zależnych	Długoterminowe pożyczki udzielone	Pozostałe należności długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia	3 697,00	-	-	3 697,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Odsetki naliczone	-	-	-	-
Koszty obsługi	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Koszty obsługi – opłaty adm.	-	-	-	-
Saldo zamknięcia (wartość netto)	3 697,00	-	-	3 697,00