



**KOFAMA KOŹLE SPÓŁKA AKCYJNA**

NIP: 749-000-51-77

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

**31 GRUDNIA 2018 r.**

## **SPIS TREŚCI**

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ  
OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM Z WYNIKIEM  
FINANSOWYM BRUTTO

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd KOFAMA Koźle S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 32 430 184,45 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto 4 829 408,56 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący spadek kapitału własnego o kwotę 4 829 408,56 złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 52 575,46 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

---

**Lesław Pałosz - Prezes Zarządu**  
**Ewelina Kwiatkowska - Wiceprezes Zarządu**  
**Damian Tomaszek - Wiceprezes Zarządu**

**ZARZĄD**

**KOFAMA Koźle Spółka Akcyjna**

---

*Warszawa, 11 marca 2019 roku*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Dane identyfikujące Spółkę

#### 1.1 Nazwa Spółki

KOFAMA Koźle Spółka Akcyjna

#### 1.2 Siedziba Spółki

00-867 Warszawa, ul. Chłodna 51

#### 1.3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba Sądu: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy

Data: 02-01-2012

Numer rejestru: KRS 0000406958

### 2. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi: zgodnie z PKD 2829Z Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

### 3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

### 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

### 5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Mając jednak na uwadze, iż bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zgodnie z art. 397 ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1577 z późn.zm.) Zarząd niezwłocznie zwołał Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki.

### 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

Nie dotyczy

### 7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

#### 7.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych  
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe  
Wartość firmy  
Inne WNIP - oprogramowanie komputerowe

do 5 lat  
do 5 lat  
do 5 lat  
do 5 lat

## 7. 2 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół nakładów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe,

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo po przyjęciu ich do użytkowania, w tym samym miesiącu.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4-10%
Urządzenia techniczne i maszyny	10-20%
Środki transportu	14-20%

## 7. 3 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu nakładów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

## 7. 4 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się przynajmniej raz w roku, na dzień bilansowy. Nieruchomości i przynależny grunt wycenia się według ceny rynkowej.

## 7. 5 Zapasy

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

wyroby gotowe - koszt wytworzenia;

produkty w toku produkcji poszczególnych zleceń - bezpośrednie koszty wytworzenia oraz odpowiednia część kosztów wydziałowych.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

Wszystkie zapasy wykazane w sprawozdaniu finansowym zostały potwierdzone spisem inwentaryzacyjnym.

## 7. 6 Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według kursu dokumentu odprawy celnej SAD, dla transakcji z krajami poza Unią Europejską oraz wg kursu NBP poprzedniego dnia roboczego poprzedzającego dzień sprzedaży, a w zobowiązaniach z dnia poprzedniego poprzedzającego wystawienie faktury przez dostawcę zagranicznego w przypadku transakcji z krajami Unii Europejskiej.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP.

### **7. 7 Rezerwy na zobowiązania**

Tworzone są rezerwy na odpisy pracownicze, naprawy gwarancyjne i inne.

### **7. 8 Inwestycje krótkoterminowe**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki na rachunkach bankowych zostały uzgodnione potwierdzeniem salda.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

### **7. 9 Podatek dochodowy**

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

### **7. 10 Przychody i koszty**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na zespole kont "4" i przenosi koszty rodzajowe na miejsca powstawania kosztów w zespole kont "5" (poszczególne zlecenia produkcyjne, koszty wydziałowe oraz koszty zarządu) i na podstawie tak rozliczonych kosztów sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

### **7. 11 Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **7. 12 Rachunek przepływów pieniężnych**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

## KOFAMA Koźle S.A.

B I L A N S  
na dzień 31.12.2018 r

AKTYWA	31-12-2017	31-12-2018	PASywa	31-12-2017	31-12-2018
	2017	2018		2017	2018
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>37 036 279,07</b>	<b>25 000 625,24</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 103 234,79</b>	<b>3 273 826,23</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 812 064,31</b>	<b>357 033,31</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 690 788,00</b>	<b>8 690 788,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 765 612,67	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 272 780,83</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>3 619 086,82</b>	<b>0,00</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 046 451,64	357 033,31	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</b>	<b>232 351,65</b>	<b>232 351,65</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>27 730 432,43</b>	<b>24 643 150,29</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	<b>967 954,99</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	26 411 250,34	23 442 983,40	- tworzenie zgodnie z umową (statusem) spółki	<b>967 954,99</b>	<b>0,00</b>
a) grunty, w tym prawo użytkowania	837 975,39	856 058,39	- na udziały (akcje) własne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	14 545 419,91	12 531 512,95	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-672 408,88</b>	<b>-819 904,86</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 234 375,82	9 783 142,51	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 388 214,00</b>	<b>-4 829 408,66</b>
d) środki transportu	68 369,66	44 822,31	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	725 109,56	227 447,24	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 297 905,53</b>	<b>29 156 358,22</b>
2. Środki trwałe w budowie	1 319 182,09	1 200 166,89	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 334 816,44</b>	<b>215 508,44</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	462 472,79	441,64
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	78 845,18	84 036,32
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	78 845,18	84 036,32
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Rezerwy pozostałe	793 498,47	131 031,48
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	793 498,47	131 031,48
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 941 810,02</b>	<b>5 089 170,77</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	6 941 810,02	5 089 170,77
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	4 358 002,97	3 406 138,88
- 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	2 583 807,05	1 683 031,89
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00	i) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 604 816,12</b>	<b>16 988 832,64</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 804 902,06	8 154 569,80
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 141 339,87	3 830 178,79
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	2 141 339,87	3 830 178,79
- udziały i akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	5 663 562,19	4 324 391,01
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>488 782,33</b>	<b>441,64</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	493 782,33	441,64	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 799 913,06	8 832 362,84
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 364 861,25</b>	<b>7 429 559,21</b>	a) kredyty i pożyczki	4 737 787,33	5 095 313,86
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 973 205,24</b>	<b>2 430 290,58</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	800 000,00	0,00
1. Materiały	1 548 138,82	1 417 148,60	c) inne zobowiązania finansowe	969 398,20	898 740,29
2. Półprodukty i produkty w toku	334 262,63	1 008 439,60	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 355 946,88	961 091,25
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 355 946,88	961 091,25
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	90 803,79	4 702,38	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	120 173,92	25 649,75
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 720 584,28</b>	<b>4 598 288,64</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	4 640 434,28	2 394 710,75	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 195 986,69	1 597 433,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 640 434,28	2 394 710,75	h) z tytułu wynagrodzeń	275 339,53	226 762,91
- do 12 miesięcy	4 640 434,28	2 394 710,75	i) inne	345 280,51	27 371,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 416 463,95</b>	<b>6 864 745,37</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 416 463,95	6 864 745,37
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	11 133 478,91	6 468 872,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 282 985,04	395 873,28
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	3 080 150,00	2 203 577,89			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 915 837,52	1 882 315,31			
- do 12 miesięcy	2 915 837,52	1 882 315,31			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 088,39	178 188,25			
c) inne	79 224,09	143 074,33			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>126 635,27</b>	<b>74 059,81</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 635,27	74 059,81			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały i 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			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały i 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	126 635,27	74 059,81			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 035,27	74 059,81			
- inne środki pieniężne	3 600,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>544 436,46</b>	<b>326 920,18</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>AKTYWA razem (A+B+C+D)</b>	<b>47 401 140,32</b>	<b>32 430 184,45</b>	<b>PASYWA razem (A+B)</b>	<b>47 401 140,32</b>	<b>32 430 184,45</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**KOFAMA Koźle S.A.**  
za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

**WERSJA KALKULACYJNA**

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym</b>	<b>13 841 125,47</b>	<b>16 793 974,02</b>
- od jednostek powiązanych	4 247 373,00	3 785 016,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 597 730,47	16 499 496,01
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	243 395,00	294 478,01
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów , w tym</b>	<b>14 916 572,03</b>	<b>12 931 793,86</b>
- jednostkom powiązanym	3 437 809,08	2 809 445,08
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 757 377,88	12 765 391,05
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	159 194,15	166 402,81
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B )</b>	<b>- 1 075 446,56</b>	<b>3 862 180,16</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>386 123,86</b>	<b>201 642,77</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>3 155 522,86</b>	<b>3 200 144,19</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E )</b>	<b>- 4 617 093,28</b>	<b>460 393,20</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 401 949,41</b>	<b>5 961 050,84</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	100,00	-
II. Dotacje	1 005 159,55	5 562 241,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	188 857,20	-
IV. Inne przychody operacyjne	207 832,66	398 809,01
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 791 855,31</b>	<b>10 395 625,70</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	2 618 388,73
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	679 962,62	7 135 782,32
III. Inne koszty operacyjne	2 111 892,69	641 454,65
<b>I. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (F+G-H )</b>	<b>- 6 006 999,18</b>	<b>- 3 974 181,66</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>0,02</b>	<b>36 885,31</b>
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:	0,02	23 954,34
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	12 930,97
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>1 368 912,60</b>	<b>860 802,67</b>
I. Odsetki, w tym:	1 035 114,51	778 253,60
- dla jednostek powiązanych	13 562,19	110 828,32
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	333 798,09	82 549,07
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K )</b>	<b>- 7 375 911,76</b>	<b>- 4 798 099,02</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>12 302,24</b>	<b>31 309,54</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>- 7 388 214,00</b>	<b>- 4 829 408,56</b>

Data: 11-03-2019



# KOFAMA Koźle S.A.

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-7 388 214,00	-4 829 408,56
II.	Korekty razem	8 416 072,61	8 681 567,64
1.	Amortyzacja	2 793 135,64	2 830 141,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-425,01
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	867 796,37	681 891,93
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-100,00	9 754 171,05
5.	Zmiana stanu rezerw	1 000 108,77	-1 119 307,00
6.	Zmiana stanu zapasów	2 813 528,90	-457 085,34
7.	Zmiana stanu należności	-1 623 375,04	3 122 295,64
8.	Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	2 256 808,49	-1 104 751,10
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-596 328,46	-4 976 184,94
10.	Inne korekty	904 497,94	-49 179,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+/-II)	1 027 858,61	3 852 159,08
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	100,00	275 877,81
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100,00	275 877,81
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym;	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	834 570,56	1 389 625,19
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	834 570,56	1 389 625,19
2.	Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I-II)	-834 470,56	-1 113 747,38
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	4 917 187,52	8 908 038,64
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 770 593,30	8 897 515,39
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	146 594,22	10 523,25
II.	Wydatki	5 047 598,32	11 699 025,80
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 694 914,94	9 491 852,95
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 020 000,00	800 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	417 419,28	761 631,86
8.	Odsetki	867 796,37	571 063,11
9.	Inne wydatki finansowe	47 467,73	74 477,88
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I-II)	-130 410,80	-2 790 987,16
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem ( A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>62 977,25</b>	<b>-52 575,46</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>62 977,25</b>	<b>-52 575,46</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>63 658,02</b>	<b>126 635,27</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu ( F+/-D), w tym</b>	<b>126 635,27</b>	<b>74 059,81</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Data: 11-03-2019

## KOFAMA Koźle S.A.

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Treść	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018- 31.12.2018
	1	2	3
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>15 491 448,79</b>	<b>8 103 234,79</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 491 448,79</b>	<b>8 103 234,79</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 690 788,00	8 690 788,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 690 788,00	8 690 788,00
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 252 448,55</b>	<b>6 272 760,83</b>
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	20 312,28	-6 272 760,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	20 312,28	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	20 312,28	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 272 760,83
	- pokrycia straty	0,00	6 272 760,83
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 272 760,83	0,00
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>232 351,65</b>	<b>232 351,65</b>
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	232 351,65	232 351,65
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>967 954,99</b>	<b>967 954,99</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-967 954,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	967 954,99
	- pokrycia straty	0,00	967 954,99
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	967 954,99	0,00
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-672 406,68</b>	<b>-672 406,68</b>
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z 2006 roku -kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- podziału zysku - kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- wypłacona dywidenda	0,00	0,00
	- podział zysku - pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	672 406,68	672 406,68
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	672 406,68	672 406,68
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	147 498,18
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	147 498,18
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	0,00
	- pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00
	- pokrycie straty kapitałem rezerwowym	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	672 406,68	819 904,86
7.7.	Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	-672 406,68	-819 904,86
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-7 388 214,00</b>	<b>-4 829 408,56</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-7 388 214,00	-4 829 408,56
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>8 103 234,79</b>	<b>3 273 826,23</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 103 234,79</b>	<b>3 273 826,23</b>

Data: 11-03-2019

**Nota - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

	2018	Podstawa prawna
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-4 798 099,02</b>	
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>5 724 926,88</b>	
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności uprzednio niezaliczonego do KUP	123 671,33	art.16 ust. 1 pkt 25
dofinansowanie do stanowiska pracy	10 523,25	art. 17 ust.1 pkt 47
dotacje na pokrycie kosztów wytworzenia WNIP i ŚT	5 551 718,58	art. 17 ust.1 pkt 21
odzyskane koszty procesu	39 013,40	art. 12 ust. 4 pkt 6a
inne	0,32	art. 17 ust.1
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>2 324,42</b>	
wycena dodatnich różnic kursowych na dzień bilansowy	2 324,42	art. 15a ust. 2
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>2 324,42</b>	
otrzymane różnice kursowe z lat ubiegłych	2 324,42	art. 12 ust. 1 pkt 1
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>8 742 376,22</b>	
składki na PFRON	19 736,00	art. 16 ust. 1 pkt 36
koszty reprezentacji	2 149,87	art. 16 ust. 1 pkt 28
koszty egzekucyjne	111 691,05	art. 16 ust. 1 pkt 17
odsetki za zwłokę w zakresie należności budżetowych	40 095,87	art. 16 ust. 1 pkt 21
kary umowne z tytułu wad	100 005,76	art. 16 ust. 1 pkt 22
amortyzacja WNIP i ŚT w części objętej dotacją	1 097 981,97	art. 16 ust. 1 pkt 48
odpis aktualizujący wartość aktywów trwałych	7 135 782,32	art. 16 ust. 1 pkt 26a
zaniechanie inwestycji w środki trwałe	71 747,67	art. 16 ust. 1 pkt 6
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	23 896,61	art. 16 ust. 1 pkt 25
niezawinione niedobory inwentaryzacyjne	124 581,06	art. 15 ust. 1
inne	14 708,04	art. 16 ust.1
<b>F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>1 387 898,14</b>	
amortyzacja bilansowa odmiennie rozliczana od podatkowej	1 097 845,27	art. 15 ust. 6
niewypłacone wynagrodzenia za 2018 (umowy zlecenia i dzieło)	16 186,81	art. 16 ust. 1 pkt 57
nieopłacone składki ZUS od wynagrodzeń z 2018	120 308,45	art. 16 ust.1 pkt 57a
zawiązanie rezerw w 2018 na koszty stanowiące koszty podatkowe	35 641,14	art. 15 ust. 4e
naliczone, lecz niezapłacone odsetki	110 828,82	art. 16 ust. 1 pkt 11
wycena ujemnych różnic kursowych na dzień bilansowy	7 087,65	art. 15a ust. 3
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>3 942 155,97</b>	
wypłacone wynagrodzenia i delegacje za 2017 r. (umowy zlecenia i dzieło)	17 699,52	art. 15 ust. 4g
zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń z lat ubiegłych	228 714,21	art. 15 ust. 4h
rozwiązanie rezerw z lat ubiegłych na koszty stanowiące koszty podatkowe	684 611,47	art. 15 ust. 4e
zapłacone odsetki naliczone w 2017	72 164,50	art. 16 ust. 1 pkt 11
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana do bilansowej	2 887 506,26	art. 15 ust. 6
raty leasingu operacyjno-finansowego	43 682,75	art. 17b ust.1
zapłacone różnice kursowe z lat ubiegłych	7 777,26	art. 15a ust. 3
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
za rok...nie więcej niż	0,00	art.7 ust.5
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
ulga - koszty poniesione na działalność badawczo-rozwojową	0,00	art. 18d
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-4 334 907,51</b>	
<b>K. Podatek dochodowy (19%)</b>	<b>0,00</b>	

	2018
Podatek dochodowy łączny, wykazany w rachunku wyników	31 309,54
*- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney	493 340,69
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	462 031,15
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w w rachunku zysków i strat	0,00

## **KOFAMA Koźle Spółka Akcyjna**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018**

### **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

## 1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

### 1. 1. Szczegółowy zakres zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

#### Wartości niematerialne i prawne

##### Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>			
B.O. 01.01.2018	9 462 475,39	2 330 810,24	11 793 285,63
Zwiększenia	0,00	24 951,26	24 951,26
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	-37 403,26	-37 403,26
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>9 462 475,39</b>	<b>2 318 358,24</b>	<b>11 780 833,63</b>

<b>Umorzenie</b>			
B.O. 01.01.2018	-1 696 862,72	-1 284 358,60	-2 981 221,32
Zwiększenia	-974 830,35	-369 369,59	-1 344 199,94
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	37 403,26	37 403,26
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>-2 671 693,07</b>	<b>-1 616 324,93</b>	<b>-4 288 018,00</b>

##### Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	-6 790 782,32	-345 000,00	-7 135 782,32
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>-6 790 782,32</b>	<b>-345 000,00</b>	<b>-7 135 782,32</b>

##### Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

B.O. 01.01.2018	7 765 612,67	1 046 451,64	8 812 064,31
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>0,00</b>	<b>357 033,31</b>	<b>357 033,31</b>

#### Rzeczowe aktywa trwałe

##### Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 01.01.2018	837 975,39	20 224 306,97	17 372 420,70	411 915,42	2 782 149,55	41 628 768,03
Zwiększenia OT	18 083,00	1 154 689,34	194 115,64	6 400,00	36 978,48	1 410 266,46
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia LT	0,00	-4 272 798,67	-2 219 162,55	-8 339,74	-1 439 786,25	-7 940 087,21
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>856 058,39</b>	<b>17 106 197,64</b>	<b>15 347 373,79</b>	<b>409 975,68</b>	<b>1 379 341,78</b>	<b>35 098 947,28</b>

##### Umorzenie

B.O. 01.01.2018	0,00	-5 678 887,06	-7 138 044,88	-343 545,76	-2 057 039,99	-15 217 517,69
Zwiększenia	0,00	-400 923,99	-582 069,48	-29 947,35	-473 001,04	-1 485 941,86
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	1 505 126,36	2 155 883,08	8 339,74	1 378 146,49	5 047 495,67
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 574 684,69</b>	<b>-5 564 231,28</b>	<b>-365 153,37</b>	<b>-1 151 894,54</b>	<b>-11 655 963,88</b>

##### Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

##### Wartość netto środków trwałych

B.O. 01.01.2018	837 975,39	14 545 419,91	10 234 375,82	68 369,66	725 109,56	26 411 250,34
<b>B.Z. 31.12.2018</b>	<b>856 058,39</b>	<b>12 531 512,95</b>	<b>9 783 142,51</b>	<b>44 822,31</b>	<b>227 447,24</b>	<b>23 442 983,40</b>

## 1. 2 Grunty użytkowane wieczyście

Spółka posiada grunty w użytkowaniu wieczystym o powierzchni 34 956 m<sup>2</sup>. W 2018 roku Spółka zakupiła grunt o powierzchni 338 m<sup>2</sup> usytuowanej na działce nr 265/17 nr KW OP1K/00054293/4. Podatek od nieruchomości za rok 2018 wynosił 353 138,19 zł, natomiast opłata za użytkowanie wieczyste wyniosła 11 305,97 zł.

## 1. 3 Środki trwale nieamortyzowane

Nieamortyzowane środki trwale używane przez Spółkę na podstawie umów dzierżawy lub leasingu operacyjnego:

\* Umowa dzierżawy nr 19/04/2018 z dnia 23.04.2018

- urządzenie Nashuatec MP 2000

\*Umowa dzierżawy nr 09/01/2017 z dnia 09.01.2017

- urządzenie Nashuatec MPC 4000

- urządzenie Nashuatec MPC 4000

\*Umowa dzierżawy nr 11/16 z dnia 02.02.2016 przedmiot:

- Urządzenie Nashuatec MPC 5000

\* Urządzenia w leasingu operacyjnym Grenke Leasing Sp. z o.o.:

- Komputer przenośny wraz z modulem bateryjnym nr umowy: 102007259,

- Sprzęt komputerowy oprogramowanie nr umowy: 102007133,

Wyposażenie dodatkowe komputera, drukarki, sprzęt komputerowy nr umowy: 102007145.

## 1. 4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada takich zobowiązań.

## 1. 5 Kapitał zakładowy

### Struktura własności kapitału zakładowego

Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego, akcyjnego, udziałowego)

Wyszczególnienie akcjonariuszy	Ilość akcji	Wartość jednej akcji	Wartość kapitału	% udział
Wartość kapitału podstawowego	8 690 788	1,00	8 690 788,00	100,00
ZARMEN Spółka z o.o.	6 395 500	1,00	6 395 500,00	73,59
Skarb Państwa	102 504	1,00	102 504,00	1,18
Pracownicy i ich spadkobiercy	231 996	1,00	231 996,00	2,67
Free float (akcje serii C1 i C2)	1 619 089	1,00	1 619 089,00	18,63
Pozostali (akcje serii D)	341 699	1,00	341 699,00	3,93

Wszystkie akcje spółki są akcjami na okaziciela.

## 1. 6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Wartość netto	Kapitał		Razem
	zapasowy	Kapitał rezerwowy	
B.O. 01.01.2018	6 272 760,83	967 954,99	7 240 715,82
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	6 272 760,83	967 954,99	7 240 715,82
B.Z. 31.12.2018	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 1. 7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty w wysokości 4 829 408,56 zł za rok obrotowy 2018 z zysku wypracowanego w latach przyszłych.

## 1. 8 Rezerwy

### Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Wartość netto	Rezerwy długoterminowe	
	we	Razem
B.O. 01.01.2018	78 845,18	78 845,18
Zwiększenia	5 191,14	5 191,14
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie		0,00
B.Z. 31.12.2018	<b>84 036,32</b>	<b>84 036,32</b>

### Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Wartość netto	Rezerwy krótkoterminowe	
	owe	Razem
B.O. 01.01.2018	793 498,47	793 498,47
Zwiększenia	873 784,27	873 784,27
Wykorzystanie	1 536 251,26	1 536 251,26
Rozwiązanie	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2018	<b>131 031,48</b>	<b>131 031,48</b>

## 1. 9 Informacje o inwestycjach oraz odpisach aktualizujących należności

### 1. 9.1 Inwestycje długoterminowe

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

### 1. 9.2 Inwestycje krótkoterminowe

#### Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2018	31.12.2017
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2018	31.12.2017
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 059,81	123 035,27
Inne środki pieniężne	-	3 600,00
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<b>74 059,81</b>	<b>126 635,27</b>

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 66 713,80 zł.

### 1. 9.3 Należności długoterminowe

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły należności długoterminowe, i nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących.

### 1. 9.4 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	31.12.2018	31.12.2017
Do 12 miesięcy	2 394 710,75	4 640 434,28
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<b>2 394 710,75</b>	<b>4 640 434,28</b>
Stan należności brutto	2 394 710,75	4 640 434,28
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<b>2 394 710,75</b>	<b>4 640 434,28</b>

### 1. 9.5 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (według daty płatności)

	31.12.2018	31.12.2017
Stan należności brutto	2 392 240,36	3 549 433,90
Odpis aktualizujący wartość należności	(509 925,05)	(633 596,38)
Stan należności netto	<b>1 882 315,31</b>	<b>2 915 837,52</b>
w tym powyżej 12 miesięcy	-	-

#### Wiekowanie należności z tytułu dostaw i usług:

	31.12.2018	31.12.2017
Odpis aktualizujący w terminie	(509 925,05)	(633 596,38)
przeterminowane	<b>1 546 593,70</b>	<b>630 105,67</b>
0-90	<b>335 721,61</b>	<b>2 285 731,85</b>
91-180	276 697,62	1 569 184,79
181-365	-	213 091,41
powyżej 365	16 421,70	13 401,27
	42 602,29	490 054,38
	<b>1 882 315,31</b>	<b>2 915 837,52</b>

#### Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług:

	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług krajowe	1 489 754,20	2 234 522,27
Należności z tytułu dostaw i usług zagraniczne	392 561,11	681 315,25
	<b>1 882 315,31</b>	<b>2 915 837,52</b>

#### Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	31.12.2018
<b>Odpisy od należności handlowych</b>	
B.O. 01.01.2018	633 596,38
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	123 671,33
B.Z. 31.12.2018	<b>509 925,05</b>

### 1. 9.6 Papiery wartościowe, świadectwa udziałowe, dłużne papiery wartościowe

Nie dotyczy

	31.12.2018
<b>Odpisy od należności pozostałych</b>	
B.O. 01.01.2018	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
B.Z. 31.12.2018	<b>-</b>

#### Inne należności od pozostałych jednostek

	31.12.2018	31.12.2017
Zaliczki pracownicze	19 141,39	32 042,72
Polisy ubezpieczeniowe	-	4 828,37
Wadła, kaucje	122 990,14	7 938,84
Rozliczenia z komornikiem	-	11 982,95
Inne należności	942,80	22 431,21
	<b>143 074,33</b>	<b>79 224,09</b>

#### Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość podatku VAT do rozliczenia w kolejnych okresach	178 188,25	67 465,28
Nadpłata PCC	-	-
Nadpłata ZUS	-	17 623,11
Nadpłata PDOP	-	-
	<b>178 188,25</b>	<b>85 088,39</b>

### 1. 10 Podział zobowiązań według pozycji bilansu

#### 1. 10.1 Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty i pożyczki	3 406 138,88	4 358 002,97
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe (leasingi)	1 683 031,89	2 583 807,05
	<b>5 089 170,77</b>	<b>6 941 810,02</b>



Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat  
powyżej 3 do 5 lat  
powyżej 5 lat

	31.12.2018	31.12.2017
	3 501 731,70	4 386 376,46
	1 587 439,07	1 285 497,51
		1 269 936,05
	<b>5 089 170,77</b>	<b>6 941 810,02</b>

## 1. 10.2 Zobowiązania krótkoterminowe

### Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Kredyty bankowe, pożyczki otrzymane  
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  
Inne  
Stan zobowiązań netto

	31.12.2018	31.12.2017
	4 324 391,01	4 213 562,19
	3 830 178,79	2 141 339,87
	-	1 450 000,00
	<b>8 154 569,80</b>	<b>7 804 902,06</b>

### Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania z tytułu podatków do Urzędu Skarbowego są tylko bieżące. Natomiast w zakresie składek ZUS oraz podatku od nieruchomości są bieżące i wynikające z podpisanych układów ratalnych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynikających z umów o pracę i umów zleceń dotyczą wynagrodzeń z miesiąca grudnia 2018 płatnych 10 stycznia 2019 r.

	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty bankowe	5 095 313,86	4 737 787,33
Pożyczki	-	-
Inne zobowiązania finansowe	898 740,29	969 398,20
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	961 091,25	1 355 946,88
Zaliczki otrzymane na dostawy	25 649,75	120 173,92
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 597 433,78	2 195 986,69
Z tytułu wynagrodzeń	226 762,91	275 339,53
Zobowiązania wekslowe	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	800 000,00
Inne	27 371,00	345 280,51
Stan zobowiązań netto	<b>8 832 362,84</b>	<b>10 799 913,06</b>

### Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług:

w terminie  
przeterminowane  
0-90  
91-180  
181-365  
powyżej 365

	31.12.2018	31.12.2017
	<b>390 331,61</b>	<b>620 352,16</b>
	<b>570 759,64</b>	<b>735 594,72</b>
	540 659,64	369 105,03
	-	22 104,24
	30 100,00	228 971,27
	-	115 414,18
	<b>961 091,25</b>	<b>1 355 946,88</b>

### Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krajowe  
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zagraniczne

	31.12.2018	31.12.2017
	930 991,25	1 325 504,86
	30 100,00	30 442,02
	<b>961 091,25</b>	<b>1 355 946,88</b>

## 1. 11 Rozliczenia międzyokresowe

### Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2018	31.12.2017
	441,64	493 782,33

### Rozliczenia międzyokresowe czynne

Ubezpieczenia  
Odsetki leasingowe  
Inwestycje WNIIP  
Kontrakt długoterminowy  
Prowizja od obligacji  
Pozostałe

	31.12.2018	31.12.2017
	41 624,13	56 686,83
	184 424,52	319 747,85
	32 973,71	-
	-	-
	66 666,57	10 246,53
	1 231,25	157 755,25
	<b>326 920,18</b>	<b>544 436,46</b>

### Rozliczenia międzyokresowe bierne

Dotacja UE SONAR  
Dotacja UE HYBRID  
Dotacja UE SEPARACJA  
Dotacja NewConnect

	31.12.2018	31.12.2017
	-	1 059 563,00
	-	3 828 153,00
	6 831 412,07	7 462 081,30
	33 333,30	66 666,65
	<b>6 864 745,37</b>	<b>12 416 463,95</b>

## 1. 12 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

### Nazwa składnika aktywów lub pasywów

	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 581 772,18	3 553 205,25
Zobowiązania z tytułu kredytów	8 501 452,74	9 095 790,30
	<b>11 083 224,92</b>	<b>12 648 995,55</b>

## 1. 13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Hipoteka umowna łączna do kwoty 300 000 000,00 zł. na rzecz Bank Polska Kasa Opieki S.A. ustanowiona na zabezpieczenie kredytu (KW nr OP1K/00067923/4, OP1K/00067922/7, OP1K/00067920/3, OP1K00052906/1, OP1K/00054293/4).

Łączne zobowiązanie zabezpieczone na majątku wynoszą 8 501 452,74 zł powiększone o potencjalne odsetki oraz koszty egzekucji.

## 1. 14 Zobowiązania warunkowe

Weksel in blanco wystawiony na rzecz Pekao Leasing nr Umowy Leasingu 51/0037/14.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz EFL S.A. nr umowy 3544/Tr/14.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. nr umowy 49360.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. nr umowy 50048.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. nr umowy 52816.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. nr umowy 52814.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. nr umowy 52817.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. nr umowy 52815.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz Millennium Leasing Polska Sp. z o.o. nr umowy 199220.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz Generali T.U. S.A. nr umowy PO/00691966/2016.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz GRENKELEASING Sp. z o.o. umowa leasingu nr 102007145

Weksel in blanco wystawiony na rzecz GRENKELEASING Sp. z o.o. umowa leasingu nr 102007133

Weksel in blanco wystawiony na rzecz GRENKELEASING Sp. z o.o. umowa leasingu nr 102007259

Weksel in blanco wystawiony na Polska Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) nr umowy POIG.04.04.00-16-006/13.

Weksel in blanco wystawiony na rzecz Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) umowa nr UDA-POIR.03.01.05-16-0002/16-00

Weksle zabezpieczające otrzymane wsparcie ze Starostwa Kędzierzyn-Koźle (umowy o dofinansowanie stanowisk oraz refundację).

Gwarancja z tytułu rękopisami oraz gwarancja jakości na rzecz PFLEIDERER SILEKOL Sp. z o.o.

Gwarancja usunięcia wad i usterek na rzecz Orlen Projekt S.A.

Gwarancja usunięcia wad i usterek na rzecz Orlen Projekt S.A.

Gwarancja usunięcia wad i usterek na rzecz Mostostal Zabrze Realizacje Przemysłowe S.A.

Gwarancja usunięcia wad i usterek na rzecz Mostostal Zabrze Realizacje Przemysłowe S.A.

Spółka w analizowanym okresie nie udzielała gwarancji ani poręczeń na rzecz podmiotów powiązanych.

Łączne zobowiązania warunkowe wynoszą 14 051 571,49 zł powiększone o potencjalne odsetki oraz koszty egzekucji.

## 2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 2.1 Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	14 645 953,65	8 143 833,42
Eksport	1 853 542,36	5 453 897,05
	<b>16 499 496,01</b>	<b>13 597 730,47</b>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	294 478,01	243 395,00
Eksport	-	-
	<b>294 478,01</b>	<b>243 395,00</b>
<b>Przychody razem</b>	<b>16 793 974,02</b>	<b>13 841 125,47</b>

### Struktura przychodów ze sprzedaży według rynków

	01.01.2018 -31.12.2018
Przemysł energetyczny	2 149 835,63
Ochrona środowiska	1 575 355,35
Przemysł maszynowy	69 900,00
Przemysł górniczy	5 257 819,39
Przemysł chemiczny	4 264 340,00
Przemysł drzewny	757 877,43
Pozostałe w tym usługi inne	2 718 846,22
	<b>16 793 974,02</b>

### 2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie występują.

### 2.3 Zapasy oraz wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zapasy materiałów wykazane zostały w bilansie w wartości netto i zostały potwierdzone inwentaryzacją zapasów magazynowych przeprowadzoną na dzień 31.12.2018 r.

Stan produkcji w toku wykazany w bilansie, to wartość rozpoczętych procesów produkcyjnych potwierdzona spisem z natury na dzień 31.12.2018 r.

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

### 2.4 Działalność zaniechana

W ciągu 2018 roku Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

### 2.5 Podatek dochodowy od osób prawnych

#### Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	31 309,54	12 302,24
	<b>31 309,54</b>	<b>12 302,24</b>

#### Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
<b>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:</b>	<b>462 472,79</b>	<b>198 551,72</b>
- odniesionych na wynik finansowy	462 472,79	-
- odniesionych na kapitał własny	-	-
<i>Zwiększenia</i>	-	263 921,07
- odniesionych na wynik finansowy	-	263 921,07
- odniesionych na kapitał własny	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	462 031,15	-
- odniesionych na wynik finansowy	462 031,15	-
- odniesionych na kapitał własny	-	-
<b>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>441,64</b>	<b>462 472,79</b>

**Aktywo z tytułu podatku odroczonego**

	<b>01.01.2018 -31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 -31.12.2017</b>
<b>Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:</b>	<b>493 782,33</b>	<b>231 095,81</b>
- odniesionych na wynik finansowy	493 782,33	-
- odniesionych na kapitał własny	-	-
<i>Zwiększenia</i>	-	262 686,52
- odniesionych na wynik finansowy	-	262 686,52
- odniesionych na kapitał własny	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	493 340,69	-
- odniesionych na wynik finansowy	493 340,69	-
- odniesionych na kapitał własny	-	-
<b>Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>441,64</b>	<b>493 782,33</b>

Kierując się zasadą ostrożnej wyceny wysokość aktywa na podatek odroczonego od wartości wszystkich ujemnych różnic przejściowych została naliczona do wysokości rezerwy na podatek odroczonego i na dzień bilansowy wynosi 411,64 PLN.

**2. 6 Koszty rodzajowe**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Amortyzacja	2 830 141,80	2 793 135,64
Zużycie materiałów i energii	4 937 480,79	3 775 601,67
Usługi obce	4 526 341,90	3 496 049,97
Podatki i opłaty	424 178,01	443 990,54
Wynagrodzenia	4 046 455,84	3 807 504,60
Ubezpieczenia i inne świadczenia	882 021,77	749 014,25
Pozostałe	25 935,51	81 563,12
	<b>17 672 555,62</b>	<b>15 146 859,79</b>

**2. 7 Środki trwałe w budowie**

Spółka wszystkie środki trwałe zarówno wymagające montażu jak i zakupione niewymagające montażu ewidencjonuje przez konto środki trwałe w budowie.

	<b>Razem</b>	
B.O. 01.01.2018	1 319 182,09	1 319 182,09
Zwiększenia	1 362 998,93	1 362 998,93
Zmniejszenia	1 482 014,13	1 482 014,13
B.Z. 31.12.2018	<b>1 200 166,89</b>	<b>1 200 166,89</b>

**2. 8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady poniesione w 2018 roku	1 362 998,93 zł
Nakłady planowane na następny rok	500 000,00 zł

**2. 9 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach na dzień przeprowadzenia operacji wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania lub należności

Składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (obowiązujący kurs na dzień bilansowy roku 2018 wyniósł 4,300 zł dla Euro)

**2. 10 Poziom kosztów ogólnozakładowych i koszty sprzedaży.**

	<b>01.01.2018 -31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 -31.12.2017</b>
Koszty ogólnego zarządu	3 200 144,19	3 155 522,86
Koszty sprzedaży	201 642,77	386 123,86
	<b>3 401 786,96</b>	<b>3 541 646,72</b>

**2. 11. Koszt zakończonych prac rozwojowych**

Spółka w bieżącym roku nie poniosła żadnych kosztów prac rozwojowych, które nie zostały przyjęte na wartości niematerialne i prawne. W 2018 roku Zarząd Spółki postanowił dokonać odpisów aktualizujących posiadanych technologii produkcji (koszty zakończonych prac rozwojowych) dotyczących:

i) Sonar - nieinwazyjna diagnostyka kotew w kwocie 1 462 039,68 zł (rozliczając pozostałą część dotacji unijnej w kwocie 847 229,98 zł) oraz ii) Hybrid - wielofunkcyjny pojazd w kwocie 5 328 742,64 zł (rozliczając pozostałą część dotacji unijnej w kwocie 3 438 849,36 zł).

Decyzja o dokonaniu odpisów aktualizacyjnych dokonana została z przyczyn ostrożnościowych, mając na uwadze istotne trudności z pozyskaniem wystarczającej liczby klientów oraz potrzebą ponoszenia dodatkowych, istotnych nakładów marketingowych. Jeżeli sytuacja rynkowa pozwoli na dalszą sprzedaż odpisy zostaną odwrócone. Spółka na bieżąco monitoruje rynek w celu zidentyfikowania i pozyskania nowych rynków zbytu/nowych klientów dla odpisanych WNiP.

## 2. 12. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017
Koszty modernizacji posiadanego majątku we własnym zakresie.	317 413,45	579 153,48

## 3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

### 3. 1 Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy srodków pieniężnych z działalności operacyjnej w pozycji zysk(strata) z działalności inwestycyjnej zostały skorygowane o:

- 1.) kwotę przychodów ze sprzedaży srodków trwałych w wysokości 275 877,81 złotych.
- 2.) wartość zlikwidowanych srodków trwałych w wysokości 2 894 266,54 złotych (w tym wartość księgową netto wyburzonych niewykorzystywanych budynków w ramach prowadzonych inwestycji w wysokości 2 767 672,31 złotych).
- 3.) wartość dokonanych odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych z przyczyn ostrożnościowych w wysokości 7 135 782,32 złotych.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wykazały dodatnie przepływy na poziomie 3 852 159,08 złotych, z działalności inwestycyjnej ujemne przepływy na poziomie 1 113 747,38 złotych, a z działalności finansowej ujemne przepływy na poziomie 2 790 987,16 złotych. Przepływy pieniężne netto wyniosły minus 52 575,46 zł.

## 4. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIĘŃ OSOBOWYCH

### 4. 1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie

### 4. 2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy

### 4. 3 Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	31,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	48,00
Uczniowie	4,00
Ogółem	83,00

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku 2018 wynosi 87 osób

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	31,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	51,00
Uczniowie	5,00
Ogółem	87,00

### 4. 4 Informacja o wynagrodzeniach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących wyniosły w roku obrotowym łącznie 184 250,00 zł.

#### Aktualny skład Zarządu:

Lesław Pałosz – Prezes Zarządu  
Ewelina Kwiatkowska – Wiceprezes Zarządu  
Damian Tomaszek – Wiceprezes Zarządu

W okresie od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Ewelina Kwiatkowska – Prezes Zarządu  
Damian Tomaszek – Wiceprezes Zarządu

#### Aktualny skład Rady Nadzorczej:

Sebastian Durek - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Krzysztof Górniak - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Kajetan Kuliś - Sekretarz Rady Nadzorczej  
Gabriela Głaz - Członek Rady Nadzorczej  
Izabela Hutnik - Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Sebastian Durek - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Lesław Pałosz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Kajetan Kuliś - Sekretarz Rady Nadzorczej  
Małgorzata Gluźniewicz-Tabak - Członek Rady Nadzorczej  
Grzegorz Liszaj - Członek Rady Nadzorczej

#### 4. 5 Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku 2018 nie udzielono Członkom Zarządu pożyczek i innych świadczeń.

#### 4. 6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wyniosło 12 000 zł netto.

### 5. INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH

#### 5. 1 Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

#### 5. 2 Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 16 stycznia 2019 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Opolu decyzją określił łączną wysokość należnych składek w wysokości 524 143,31 zł, które objęte są umowami o rozłożenie na raty. Wysokość należnych składek została ustalona na potrzeby ustalenia dodatkowego zabezpieczenia spłaty w formie hipoteki.

#### 5. 3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku obrotowym nie dokonano żadnej zmiany metod księgowości, w tym wyceny mającej istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Zachowana została ciągłość polegająca na jednakowym w kolejnych latach obrotowych: sposobie księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowaniu zasad wyceny aktywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych i wyceny pasywów oraz zaliczaniu określonych aktywów i pasywów względnie kosztów i przychodów do tych samych z roku na rok pozycji bilansowych lub rachunku zysków i start.

### 6. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

#### 6. 1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

#### 6. 2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

2018 rok	w złotych	Przychody	Koszty
Zarmen Sp. z o.o.		1 657 926,78	3 569 797,24
Zarmen FPA Sp. z o.o.		130 730,00	117 500,00
Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o.		51 475,00	1 024 653,76
RUE-RZN Sp. z o.o.		815 010,00	0,00
REMAK S.A.		1 034 880,00	69 860,00
Koksownia Częstochowa		45 000,00	0,00
Opolrem Sp. z o.o.		55 832,90	51 780,28
<b>Razem</b>		<b>3 790 854,68</b>	<b>4 833 591,28</b>

stan na 31.12.2018	w złotych	Należności	Zobowiązania
Zarmen Sp. z o.o.		239 112,38	7 460 511,81
Zarmen FPA Sp. z o.o.		123 000,00	129 958,10
Energomontaż Zachód Wrocław Sp. z o.o.		12 300,00	514 538,31
RUE-RZN Sp. z o.o.		745 232,40	0,00
Opolrem Sp. z o.o.		45 065,97	42 477,18
Remak S.A.		1 230 000,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>2 394 710,75</b>	<b>8 147 485,40</b>

**6. 3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie**

Nie dotyczy

**6. 4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń,**

Nie dotyczy

**6. 5 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Zarmen Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Chłodna 51.

**7. WYMAGANE INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

**7. 1 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia**

Nie dotyczy

**7. 2 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów**

Nie dotyczy

**8. ZAGROŻENIA DO KONTYNUOWANIA DZIAŁANOŚCI**

**8. 1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności**

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zgodnie z art. 397 ustawy z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1577 z późn.zm.) Zarząd niezwłocznie zwołał Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki.

**9. INNE INFORMACJE UZNANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ZA ISTOTNE**

Spółka w 2016 roku zawarła z 61 akcjonariuszami Spółki umowy dot. warunkowego odkupu akcji serii C1, zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu do Spółki wpłynęły wezwania do odkupu 837 669 akcji serii C1. Spółka uznaje złożone wezwania za niezasadne i jest w trakcie czterech sporów sądowych o łącznej wartości przedmiotu sporu 945 578,02 zł (kwota główna).