



SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa „Budopol” S.A.

za okres

od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 25 kwietnia 2019 r.

W związku z połączeniem Spółki ze spółką dominującą Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd spółki przejmującej.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.
- Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego
- Pozostałe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Herkules S.A. w składzie:

Tomasz Kwieciński – Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Oleński – Członek Zarządu

Konrad Milterski – Członek Rady Nadzorczej
p.o. członka Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Ewa Gontarczyk-Czajka

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. Podstawowe informacje o Spółce	7
2. Organy PGMB Budopol S.A.	7
3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania	8
4. Stosowane zasady rachunkowości	8
 BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 R.	13
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R.	16
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R.	17
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R.	19
 INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	21
1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych	21
2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych	22
3. Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych	23
4. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	24
5. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy	24
6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	24
7. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)	24
8. Inwestycje długoterminowe	24
9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	24
10. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	25
11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	25
12. Należności krótkoterminowe.	26
13. Odpisy aktualizujące wartość należności	26
14. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym	26
15. Podział wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2018	27
16. Dane o stanie rezerw	27
17. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe	28
18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	28
19. Zobowiązania krótkoterminowe	29
20. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	29
21. Zobowiązania warunkowe	30
22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30
23. Koszty działalności operacyjnej	30

24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe	31
25. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	31
26. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	31
27. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	31
28. Pozostałe przychody operacyjne.....	31
29. Pozostałe koszty operacyjne	32
30. Przychody finansowe	32
31. Koszty finansowe.....	32
32. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	33
33. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych.....	33
 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	35
1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie	35
2. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi	35
3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia.....	35
4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	36
5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	36
6. Współpraca z biegłym rewidentem.....	36
7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	36
8. Zdarzenia po dniu bilansowym	36
9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości.....	37
10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;.....	37
11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach.....	37
12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki.....	37
13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze.....	37
14. Informacje o instrumentach finansowych	38
15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych.....	38

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Podstawowe informacje o Spółce

<i>Nazwa:</i>	Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa „Budopol” S.A.
<i>Adres:</i>	05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. T. Kościuszki 13
<i>Przedmiot działalności:</i>	▪ wynajem maszyn i urządzeń budowlanych i burzących wraz z obsługą operatorską, ▪ produkcja gotowych wyrobów metalowych i konstrukcji, ▪ obróbka metali i nakładanie powłok na metale, ▪ roboty budowlane – montażowe, ▪ naprawy podzespołów i maszyn budowlanych oraz środków transportu, ▪ sprzedaż hurtowa wyrobów i półproduktów pochodzenia nierolniczego.
<i>Rejestr sądowy:</i>	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000041345.
<i>Miejscowość:</i>	Warszawa
<i>Numer:</i>	KRS 0000041345

W dniu 31 stycznia 2019 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podjął postanowienie o połączeniu PGMB Budopol S.A. (jako spółki przejmowanej) z jej spółką dominującą Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie (jako spółką przejmującą). Połączenie obu przedsiębiorstw nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą zgodnie z art. 492 §1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, w trybie art. 516 §6 KSH tj. trybie uproszczonym, bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej z uwagi na treść art. 515 §1 KSH, jak również fakt, że spółka przejmowana jest jednoosobową spółką Herkules S.A. oraz bez zmian statutu Herkules S.A. Na mocy art. 494 §1 KSH Herkules S.A. z dniem połączenia wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej.

.

2. Organy PGMB Budopol S.A.

Nadrzędnym organem Spółki do dnia jej połączenia z Herkules S.A. było Walne Zgromadzenie.

Zarząd Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, a także do dnia połączenia Spółki z Herkules S.A. Zarząd w spółce sprawował jednoosobowo Grzegorz Żółcik – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

Na dzień 1 stycznia 2018 r. Rada Nadzorcza pełniła swoją funkcję w poniższym składzie osobowym:

- Grzegorz Tuderek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Kwieciński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Ewa Suchecka – Członek Rady Nadzorczej
- Tadeusz Orlik – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Kotucha – Członek Rady Nadzorczej

W maju 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą Spółki na nową kadencję w następującym składzie:

- Tomasz Kwieciński – Członek Rady Nadzorczej
- Tadeusz Orlik – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Kotucha – Członek Rady Nadzorczej

Powyższy skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie do dnia do dnia połączenia Spółki z Herkules S.A.

3. Ogólne zasady sporządzenia niniejszego sprawozdania

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki był nieograniczony. Dla potrzeb wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o Rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351). Przy sporządzeniu sprawozdania przyjęto zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Niniejsze sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych i stanowią sprawozdanie jednostkowe, gdyż na dzień bilansowy w skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrznego jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Spółka nie posiada żadnych akcji lub udziałów innych podmiotów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie PGMB Budopol S.A. z innym podmiotem, a więc sprawozdanie to nie przedstawia żadnego rozliczenia połączenia spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Niniejsze sprawozdanie finansowe przedstawione jest w tysiącach złotych, a zastosowane oznaczenie waluty to „tys. zł”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 25 kwietnia 2019 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym poziomie konsolidacji sporządzane jest dla całej Grupy Kapitałowej Herkules przez spółkę Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie. Sprawozdanie to jest dostępne w siedzibie Herkules S.A. oraz na stronie internetowej tej spółki www.herkules-polska.pl. W strukturze Grupy Kapitałowej Herkules nie ma innego poziomu konsolidacji właściwego do ujęcia danych finansowych spółki PGMB Budopol S.A.

4. Stosowane zasady rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Spółka prowadziła rachunkowość w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351).

Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla :

- środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, w formie modułu programu komputerowego ENOVA,
- rozrachunków z kontrahentami jako modułu programu komputerowego ENOVA,
- wynagrodzeń pracowników przy użyciu modułu programu komputerowego ENOVA.

Wartość materiałów biurowych, socjalnych, służących BHP i części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych dla używanych przez spółkę maszyn, urządzeń i środków transportu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu pod warunkiem ustalania na dzień bilansowy stanu tych składników majątkowych drogą spisu z natury i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki; zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości, maszyny, urządzenia, środki transportu i ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia netto obejmujących podatek VAT nie podlegający odliczeniu. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość oddanego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Obiekty spełniające kryteria zaliczające je do rzeczowych aktywów trwałych, lecz o nie istotnej dla oceny sytuacji majątkowej wartości jednostkowej uznanej w kwocie 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w koszty bieżącego okresu w momencie przekazania do używania i wprowadzając je do ewidencji bilansowej w systemie ST.

Podobnie zgodnie z powyższą zasadą wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty bieżącego okresu.

Amortyzacja środków trwałych (z wyłączeniem żurawi) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową zgodnie z okresami ekonomicznej użyteczności.

Dla żurawi dla celów bilansowych przyjęto okres amortyzowania wynikający z szacowanego okresu użytkowania środków trwałych - 22 lat, dla pojazdów użytkowych użytkowanych w oparciu o umowy leasingowe - 6 lat. Środki trwałe w budowie to koszty budowy środków trwałych, wykonane zarówno przez obcych wykonawców, jak i siłami własnymi jednostki, a także kosztów ulepszeń już istniejących własnych lub obcych środków trwałych oraz rozliczenia poniesionych w związku z tym kosztów na uzyskane efekty. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie są to: przekazane na rzecz krajowych i zagranicznych dostawców zaliczki na poczet przyszłych dostaw i robót dotyczących środków trwałych w budowie. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- 1) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” - wycenia się w wartości godziwej,
- 2) „pożyczki udzielone i należności własne” - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 3) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 4) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” do których zalicza się udziały i akcje - wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wycena zapasów

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Faktury zakupu wyrażone w walutach obcych wycenia się stosując średni kurs NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury przez dostawcę.

Rozchód wycenia się stosując metodę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” (kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła).

Produkcja w toku nie występuje.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu

emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

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

Rezerwy na zobowiązania

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

- a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- b) 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.
- c) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego regulaminu wynagrodzeń. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przy zastosowaniu przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz stopy redyskontowej weksli ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo

pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

Usługi w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie występują.

Podatek dochodowy odroczony

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, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, 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 tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi, a w przypadku usług ciągłych - w terminach przewidzianych umową o świadczenie usług. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów na kontach:

- zespołu 4 dla kosztów według rodzaju

oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazując uzyskane środki pieniężne oraz wypływ środków począwszy od ustalonego zgodnie z zasadą memoriałową wyniku finansowego, z którego następnie eliminuje się transakcje bezgotówkowe oraz dodaje operacje gotówkowe, które nie wpływały na wynik finansowy.

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r.

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 R.

AKTYWA	Nr noty	Dane na dzień 31.12.2018	Dane na dzień 31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		26 130	29 361
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1, 3	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5	0	0
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2, 3	25 882	28 709
1. Środki trwałe		25 861	28 676
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2, 6	820	832
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	15	17
c) urządzenia techniczne maszyny	2	25 025	27 817
d) środki transportu	2	1	10
e) inne środki trwałe	2	0	0
2. Środki trwałe w budowie	2	21	33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Od pozostałych jednostek		0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	8	0	0
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		248	652
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	248	652
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. AKTYWA OBROTOWE		8 722	4 504
I. ZAPASY	11	1	1
1. Materiały		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0
3. Produkty gotowe		0	0
4. Towary, w tym:		0	0
5. Zaliczki na dostawy		1	1

AKTYWA	Nr noty	Dane na dzień 31.12.2018	Dane na dzień 31.12.2017
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	12, 13	7 914	4 304
1. Należności od jednostek powiązanych		7 838	4 262
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		7 838	4 262
- do 12 miesięcy		7 838	4 262
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		0	0
b) inne		0	0
3. Należności od pozostałych jednostek		76	42
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:		6	20
- do 12 miesięcy		6	20
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		4	0
c) inne		66	22
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		748	18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		748	18
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		748	18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		748	18
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	20	59	181
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0
D. Udziały (akcje) własne		0	0
AKTYWA RAZEM		34 852	33 865

PASYWA	Nr noty	Dane na dzień 31.12.2018	Dane na dzień 31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		29 380	28 518
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	14	789	789
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM:		24 422	24 130
- na dywidendę z tytułu sprzedaży nad wartości nominalną udziałów (akcji)		0	0
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY		0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE		0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		0	0
VI. ZYSK (STRATA) NETTO	15	4 169	3 599
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)		0	0

PASYWA	Nr noty	Dane na dzień 31.12.2018	Dane na dzień 31.12.2017
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 472	5 347
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16	4 652	5 104
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 637	5 093
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4	0
a) długoterminowa		0	0
b) krótkoterminowa		4	0
3. Pozostałe rezerwy		11	11
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		11	11
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	17	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	17, 18	778	243
1. Wobec jednostek powiązanych	18	3	5
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		3	5
- do 12 miesięcy		3	5
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne	17	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0	0
b) inne	17	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	18	773	237
a) kredyty i pożyczki	17, 18	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	17, 18	0	9
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	18	78	104
- do 12 miesięcy		78	104
- powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	18	0	0
f) zobowiązania wekslowe	18	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18	657	81
h) z tytułu wynagrodzeń	18	30	33
i) inne	18	8	10
4. Fundusze specjalne	18	2	1
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	20	42	0
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20	42	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		42	0
PASYWA RAZEM		34 852	33 865

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R.

Wyszczególnienie	Nr noty	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22	8 404	6 644
- od jednostek powiązanych		8 324	6 176
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		8 404	6 644
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+"/zmniejszenie "-")		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	23	3 249	3 909
I. Amortyzacja		2 371	2 406
II. Zużycie materiałów i energii		105	105
III. Usługi obce		456	440
IV. Podatki i opłaty, w tym:		42	61
- podatek akcyzowy		0	0
V. Wynagrodzenia		187	638
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		12	116
- emerytalne		6	56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		76	143
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży		5 155	2 735
D. Pozostałe przychody operacyjne	28	64	1 824
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		46	1 503
II. Dotacje		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV. Inne przychody operacyjne		18	321
E. Pozostałe koszty operacyjne	29	64	58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		64	58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 155	4 501
G. Przychody finansowe	30	2	6
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych		0	0
b) od jednostek pozostałych		0	0
II. Odsetki, w tym:		2	6
- od jednostek powiązanych		0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V. Inne		0	0
H. Koszty finansowe	31	5	142
I. Odsetki, w tym:		1	97
- dla jednostek powiązanych		0	30
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
IV. Inne		4	45
I. Zysk (strata) brutto		5 152	4 365
J. Podatek dochodowy	32	983	766
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
L. Zysk (strata) netto		4 169	3 599

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R.

Wyszczególnienie		Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
I	Kapitał własny na początek okresu	27 629	28 924
	-korekty błędów	0	0
	-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
Ia	Kapitał własny na początek okresu po korektach	27 629	28 924
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	789	789
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	789	789
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	24 130	19 055
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego		
	zwiększenia	292	5 075
	- z podziału zysku (ustawowo)	292	5 075
	zmniejszenia	0	0
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	24 422	24 130
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0

Wyszczególnienie		Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
	zwiększenia	0	0
	zmniejszenia	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	4 169	3 599
	zysk netto	4 169	3 599
	strata netto	0	0
	odpisy z zysku	0	0
II	Kapitał własny na koniec okresu	29 380	28 518
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	29 380	28 518

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018 R.

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
A	Działalność Operacyjna			
I	Zysk/(Strata) netto		4 169	3 599
II	Korekty razem		-626	546
1	Amortyzacja		2 371	2 406
2	(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0	0
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0	49
4	(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		-45	-1 503
5	Zmiana stanu rezerw	33	-48	627
6	Zmiana stanu zapasów	33	0	-1
7	Zmiana stanu należności	33	-3 610	-361
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33	553	-712
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	33	153	41
10	Inne korekty		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		3 543	4 145
B	Działalność Inwestycyjna			
I	Wpływy		1 134	1 519
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 134	1 519
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
II	Wydatki		633	58
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		633	58
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Na aktywa finansowe		0	0
4	Inne wydatki inwestycyjne		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		501	1 461
C	Działalność finansowa			
I	Wpływy		0	0
1	Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0	0
2	Kredyty i pożyczki		0	0
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0
4	Inne wpływy finansowe		0	0

Wyszczególnienie		Nr noty	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
II	Wydatki		3 314	6 403
1	Nabycie udziałów/(akcji) własnych		0	0
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		3 307	4 006
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
4	Spłaty kredytów i pożyczek		0	618
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		7	1 730
8	Odsetki		0	49
9	Inne wydatki finansowe		0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-3 314	-6 403
D	Przepływy pieniężne netto razem		730	-797
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		730	-797
F	Środki pieniężne na początek okresu		18	815
G	Środki pieniężne na koniec okresu		748	18
	<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>			

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	2	2
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	2	2
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	2	2
6	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	2	2
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	0	0
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	0	0

Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0	0	0	0	46	46
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	44	44
a	inne	0	0	0	0	44	44
4	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	2	2
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0	0	0	0	44	44
6	Zwiększenia	0	0	0	0	2	2
a	amortyzacja za okres	0	0	0	0	2	2
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	44	44
a	inne	0	0	0	0	44	44
8	Bilans zamknięcia	0	0	0	0	2	2
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	0	0	2	2
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	0	0	0	0

2. Zmiany w wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
				techniczne	transportu				
				i maszyny					
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	1 017	64	60 387	274	10	33	0	61 785
2	Zwiększenia	0	0	643	48	0	0	0	691
a	zakup	0	0	643	0	0	0	0	643
b	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	0	48	0	0	0	48
3	Zmniejszenia	0	0	1 973	128	9	12	0	2 122
a	sprzedaż	0	0	1 973	80	9	12	0	2 074
b	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	0	48	0	0	0	48
4	Bilans zamknięcia	1 017	64	59 057	194	1	21	0	60 354
Skumulowana amortyzacja									
5	Bilans otwarcia	185	47	32 570	264	10	0	0	33 076
6	Zwiększenia	12	2	2 348	57	0	0	0	2 419
a	amortyzacja	12	2	2 348	9	0	0	0	2 371
b	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	0	48	0	0	0	48
7	Zmniejszenia	0	0	886	128	9	0	0	1 023
a	sprzedaż	0	0	886	80	9	0	0	975
b	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	0	48	0	0	0	48
4	Bilans zamknięcia	197	49	34 032	193	1	0	0	34 472
5	Wartość netto na początek okresu	832	17	27 817	10	0	33	0	28 709
6	Wartość netto na koniec okresu	820	15	25 025	1	0	21	0	25 882

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	1 056	487	60 676	464	19	39	0	62 741
2	Zwiększenia	0	0	18 830	0	0	13	0	18 843
a	zakup	0	0	64	0	0	13	0	77
c	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	18 766	0	0	0	0	18 766
3	Zmniejszenia	39	423	19 119	190	9	19	0	19 799
a	sprzedaż	39	423	353	190	9	0	0	1 014
b	przemieszczenie w ramach środków własnych	0	0	0	0	0	19	0	19
c	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	18 766	0	0	0	0	18 766
4	Bilans zamknięcia	1 017	64	60 387	274	10	33	0	61 785
Skumulowana amortyzacja									
5	Bilans otwarcia	183	398	30 544	444	19	0	0	31 588
6	Zwiększenia	11	3	6 332	10	0	0	0	6 356
a	amortyzacja	11	3	2 379	10	0	0	0	2 403
c	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	3 953	0	0	0	0	3 953
7	Zmniejszenia	9	354	4 306	190	9	0	0	4 868
a	sprzedaż	9	354	353	190	9	0	0	915
c	przemieszczenie z leasingu do środków własnych	0	0	3 953	0	0	0	0	3 953
4	Bilans zamknięcia	185	47	32 570	264	10	0	0	33 076
5	Wartość netto na początek okresu	873	89	30 132	20	0	39	0	31 153
6	Wartość netto na koniec okresu	832	17	27 817	10	0	33	0	28 709

3. Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Treść	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0
a	własne	0	0
b	w leasingu	0	0
2	Środki trwałe	25 882	28 709
a	własne	25 882	28 699
b	w leasingu	0	10
Razem		25 882	28 709

4. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniała konieczność tworzenia powyższych odpisów aktualizujących.

5. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2017 r.		
		Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto
1	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	4 378	1 016	820	4 378	1 016	832
a	Lokalizacja - Stojadła	0	0	0	0	0	0
b	Lokalizacja - Warszawa	4 378	1 016	820	4 378	1 016	832

7. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

W Spółce nie są użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i podobnych nieamortyzowane przez Spółkę środki trwałe. Na dzień bilansowy Spółka nie była także stroną aktywnych umów leasingu. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu w okresie porównywalnym wykazywane są bilansowo.

8. Inwestycje długoterminowe

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

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

Zdarzenia powyższe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

10. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2018
Strata podatkowa	403	0	403	0
Wycena walutowa pożyczek	0	0	0	0
Leasing finansowy	2	0	2	0
Rezerwy	2	1	0	3
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	0		0	0
Dotacje	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	245	0	0	245
Pozostałe tytuły	0	0	0	0
Razem	652	1	405	248

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
Strata podatkowa	998	0	595	403
Wycena walutowa pożyczek	0	0	0	0
Leasing finansowy	330	0	328	2
Rezerwy	26	0	24	2
Niezapłacone wynagrodzenia i ZUS	0		0	0
Dotacje	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące należności	226	19	0	245
Pozostałe tytuły	0	0	0	0
Razem	1 580	19	947	652

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

12. Należności krótkoterminowe.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018 r.			Stan na 31.12.2017 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualiz.	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	7 838	0	7 838	4 262	0	4 262
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	7 838	0	7 838	4 262	0	4 262
-	-do 12 miesięcy	7 838	0	7 838	4 262	0	4 262
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	inne	0	0	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 665	1 589	76	1 552	1 510	42
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 540	1 534	6	1 475	1 455	20
-	-do 12 miesięcy	1 540	1 534	6	1 475	1 455	20
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4	0	4	0	0	0
-	-w tym z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
c	dotacje	0	0	0	0	0	0
d	inne	66	0	66	22	0	22
e	dochodzone na drodze sądowej	55	55	0	55	55	0
RAZEM		9 503	1 589	7 914	5 814	1 510	4 304

13. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	Dane na dzień 31.12.2018	Dane na dzień 31.12.2017
1	Bilans otwarcia	1 510	1 492
2	Zwiększenia	79	18
a	utworzenie odpisów aktualizujących	79	18
3	Zmniejszenia	0	0
a	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
4	Bilans zamknięcia	1 589	1 510

14. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) w dniu bilansowym

Struktura przedmiotowa kapitału akcyjnego:

Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji
A	imienne	7 855	100,00	788 500	15 735
	Razem	7 855		788 500	15 735

Struktura podmiotowa kapitału akcyjnego:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Wartość udziału wg wartości nominalnej	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie	7 855	100%	788 500	15 735	100%
Razem		7 855	100%	788 500	15 735	100%

15. Podział wyniku finansowego wypracowanego w roku obrotowym 2018

W związku z przejściem PGMB Budopol S.A. przez Herkules S.A. wynik finansowy Spółki za 2018 r. nie będzie podlegał podziałowi.

16. Dane o stanie rezerw

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2018
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 093	2	0	458	4 637
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	5 093	0	0	458	4 635
pozostałe tytuły	0	2	0	0	2
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	4	0	0	4
niewykorzystane urlopy	0	4	0	0	4
3. Pozostałe rezerwy	11	0	0	0	11
pozostałe tytuły	11	0	0	0	11
Razem	5 104	6	0	458	4 652

Tytuł	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2017
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 255	0	0	162	5 093
z tytułu różnicy w stawkach amortyzacji środków trwałych oraz dotacji	5 255	0	0	162	5 093
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	139	0	0	139	0
rezerwa emerytalna	26	0	0	26	0
niewykorzystane urlopy	113	0	0	113	0
3. Pozostałe rezerwy	0	11	0	0	11
pozostałe tytuły	0	11	0	0	11
Razem	5 394	11	0	301	5 104

17. Zobowiązania finansowe długo- i krótkoterminowe*Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018*

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2018	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
a	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
b	dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
c	inne zobowiązania finansowe (leasing)	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017

L.p.	Tytuł zobowiązania stan na 31.12.2017	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	9	0	0	0	9
a	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
b	dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
c	inne zobowiązania finansowe (leasing)	9	0	0	0	9
	Razem	9	0	0	0	9

18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy nie występują jakiejkolwiek zabezpieczenia na składnikach majątkowych Spółki.

19. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Wobec jednostek powiązanych	3	5
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3	5
-	do 12 miesięcy	3	5
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0	0
b)	inne	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	773	237
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	9
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	78	104
-	do 12 miesięcy	78	104
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	657	81
h)	z tytułu wynagrodzeń	30	33
i)	inne	8	10
4	Fundusze specjalne	2	1
Razem		778	243

20. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe z wyłączeniem podatku odroczonego

L.p.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59	181
a	Ubezpieczenia i zezwolenia	48	22
-	Podatki i opłaty	11	159
b	Inne	0	0
Razem		59	181

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2018	Dane za rok obrotowy na dzień 31.12.2017
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	0
a	pozostałe	42	0
Razem		42	0

21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy nie odnotowany zobowiązań o powyższym charakterze.

22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Rodzaj przychodu	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za rok obrotowy za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Sprzedaż krajowa	8 404	6 644
a	Przychody ze sprzedaży produktów	8 404	6 644
-	usługi sprzętowe	8 384	6 376
	<i>w tym do podmiotów powiązanych</i>	8 324	6 176
-	pozostałe	20	268
b	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
2	Sprzedaż zagraniczna	0	0
Razem		8 404	6 644

23. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Amortyzacja	2 371	2 406
2	Zużycie materiałów i energii	105	105
3	Usługi obce	456	440
4	Podatki i opłaty, w tym:	42	61
	- podatek akcyzowy	0	0
5	Wynagrodzenia	187	638
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12	116
	emerytalne	6	56
7	Pozostałe koszty rodzajowe	76	143
Razem		3 249	3 909

24. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty rodzajowe zaprezentowane są w zamieszczonym w niniejszym sprawozdaniu rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

25. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaistniały zdarzenia związane z odpisem kosztów w wartość środków trwałych w budowie, w tym odsetek i skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania. Ujęta w pozycji wartości środków trwałych w budowie kwota 21 tys. zł dot. otwartego na dzień bilansowy generalnego remontu jednego z żurawi, który po zakończeniu będzie zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami kapitalizowany w wartości środków trwałych.

26. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2018 r. nie prowadzono w Spółce żadnych istotnych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe. Nie odnotowano także istotnych nakładów na aktywa trwałe związane z ochroną środowiska. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie został sporządzony plan nakładów inwestycyjnych w powyższym zakresie na 2019 r.

27. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie odnotowano zdarzeń o powyższym charakterze.

28. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46	1 503
a	przychody	1 134	1 519
b	koszty	-1 088	-98
c	Rozliczenie przychodów z tytułu leasingu zwrotnego	0	82
2	Dotacje	0	0
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4	Inne przychody operacyjne	18	321
a	Pozostałe	18	321
Razem		64	1 824

29. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3	Inne koszty operacyjne	64	58
a	Utworzone odpisy aktualizujące należności	0	18
b	Pozostałe	64	40
Razem		64	58

30. Przychody finansowe

Lp.	Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
I	Dywidendy i Udziały w zyskach	0	0
II	Odsetki	2	6
a	odsetki od środków na rachunkach bankowych	2	6
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	0	0
Razem		2	6

31. Koszty finansowe

Lp.	Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
I	Odsetki	1	97
a	od kredytów i pożyczek	0	7
-	w tym od jednostek powiązanych	0	0
b	od umów leasingu	0	42
c	budżetowe	1	9
d	pozostałe	0	39
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	4	45
a	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0	36
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0	0
c	Ujemne różnice kursowe zrealizowane	2	5
d	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane	0	0
e	Pozostałe koszty	2	4
Razem		5	142

32. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp	Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
1	Zysk (strata) bilansowy brutto	5 152	4 365
2	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	2 424	1 232
-	Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	1 325	678
-	Rozliczenie umowy leasingu, likwidacja ŚT	1 073	0
-	Odsetki leasingowe	0	42
-	Odsetki budżetowe	1	10
-	Różnice kursowe - wycena bilansowa	0	35
-	Utworzone rezerwy	4	419
-	Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	0	18
-	Pozostałe	21	30
3	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	10	2 209
-	Opłaty leasingowe	10	1 662
-	Wykorzystanie rezerw	0	547
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
5	Przychody niebędące przychodami podatkowymi	0	256
-	Przychody przyszłych okresów - odpis bilansowy	0	71
-	Pozostałe	0	185
6	Dochód / (Strata) podatkowy	7 566	3 132
7	Odliczenia od dochodu	0	0
8	Podstawa opodatkowania	7 566	3 132
9	Podatek bieżący wykazany w RZiS	1 035	0
10	Podatek bieżący dotyczący okresów poprzednich wykazany w RZiS	0	0
11	Podatek odroczony wykazany w RZiS	-52	766
11	Podatek razem wykazany w RZiS	983	766

33. Objasnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	-48	627
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-48	627

Zmiana stanu zapasów

Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	-1	-1
Korekty	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-1	-1

Zmiana stanu należności

Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	-3 610	-361
Korekty:	0	0
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-3 610	-361

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek

Treść	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	554	-714
Korekty	-1	2
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	553	-712

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Dane za okres od 01.01 do 31.12.2017
Zmiana wykazana w bilansie	153	-41
Rozliczenie leasingu zwrotnego	0	82
Kwota wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	153	41

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Istotne umowy nieuwzględnione w bilansie**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano istotnych umów, których skutków nie ujęto w sprawozdaniu finansowym, a w szczególności umów factoringowych, leasingowych, outsourcingu i pośrednictwa lub umów sprzedaży z przyrzeczeniem odkupu.

2. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniżej wykazano obroty pomiędzy PGMB Budopol S.A. i jej spółką dominującą w prezentowanych okresach. Głównym przedmiotem sprzedaży Spółki do Herkules S.A. wynajem żurawi wieżowych, natomiast nabycia dotyczą przede wszystkim obsługi księgowej i kadrowo – płacowej, a w 2017 r. dodatkowo wynajmu żurawi kołowych.

Obroty handlowe Herkules S.A. – PGMB Budopol S.A.	01.01. – 31.12.2018	01.01. – 31.12.2017
Koszty PGMB Budopol S.A. od Herkules S.A.	25	134
Przychody PGMB Budopol S.A. od Herkules S.A.	8 324	6 176
Obroty PGMB Budopol S.A. jako nabywcą	31	146
Obroty PGMB Budopol S.A. jako sprzedającym	10 180	7 596
Zobowiązania PGMB Budopol S.A. do Herkules S.A.	3	5
Należności PGMB Budopol S.A. od Herkules S.A.	7 838	4 262

W obu porównywanych okresach PGMB Budopol S.A. świadczyła również dla Gastel Prefabrykacja S.A. usługi podwykonawcze w zakresie dokumentacji budowlanej.

Obroty handlowe Herkules S.A. – PGMB Budopol S.A.	01.01. – 31.12.2018	01.01. – 31.12.2017
Przychody PGMB Budopol S.A. od Gastel Prefabrykacja S.A.	47	8
Obroty PGMB Budopol S.A. jako sprzedającym	58	10
Należności PGMB Budopol S.A. od Gastel Prefabrykacja S.A.	14	10

Transakcje z podmiotami powiązаныmi są realizowane na warunkach rynkowych.

3. Zagadnienia dotyczące zatrudnienia

Grupy pracownicze	stan na 31.12.2018		stan na 31.12.2017	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd	1	50%	1	50%
Żurawie wieżowe	1	50%	1	50%
Razem	2	100%	2	100%
w tym: kadra kierownicza	1	50%	1	50%

Średnioroczne zatrudnienie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wyniosło 1 osobę, a w 2017 r. 7 osób.

4. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia wyплаcone w 2018 r.	Wynagrodzenia wyплаcone w 2017 r.
Zarząd	120	120
Rada Nadzorcza	0	0
Razem	120	120

5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie przekazywała członkom organów zarządzających i nadzorujących pożyczek ani żadnych innych świadczeń poza kwotami wynagrodzenia wykazanymi w notcie nr 4 powyżej.

6. Współpraca z biegłym rewidentem

Wyszczególnienie		2018	2017
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	należne	11	11
	wyплаcone	0	11
	do zapłaty	11	0

Poza badaniem rocznego sprawozdania finansowego Spółka nie zlecała innych zadań biegłym rewidentom.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Połączenie spółek PGMB Budopol S.A. (jako spółki przejmowanej) z jej spółką dominującą Herkules S.A. (jako spółki przejmującej) zostało omówione w pkt. 1 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

9. Zmiany w zasadach (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje liczbowe zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Nie zaistniała konieczność przekształcania danych porównywalnych dla potrzeb prezentacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

11. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w jakichkolwiek wspólnych przedsięwzięciach.

12. Informacje o połączeniu lub podziale jednostki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podlegała połączeniu z innym podmiotem oraz nie uległa podziałowi organizacyjnemu.

W dniu 31 stycznia 2019 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podjął postanowienie o połączeniu PGMB Budopol S.A. (jako spółki przejmowanej) z jej spółką dominującą Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie (jako spółką przejmującą). Połączenie obu przedsiębiorstw nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą zgodnie z art. 492 §1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, w trybie art. 516 §6 KSH tj. trybie uproszczonym, bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej z uwagi na treść art. 515 §1 KSH, jak również fakt, że spółka przejmowana jest jednoosobową spółką Herkules S.A. oraz bez zmian statutu Herkules S.A. Na mocy art. 494 §1 KSH Herkules S.A. z dniem połączenia wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej.

13. Informacja o zagrożeniach dalszej kontynuacji działalności w obecnym rozmiarze

Dla potrzeb wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Na dzień bilansowy nie były znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności lub istotnego ograniczenia jej zakresu. Połączenie Spółki ze spółką dominującą Herkules S.A. zarejestrowane w KRS 31 stycznia 2019 r. dotyczy całej działalności prowadzonej przez PGMB Budopol S.A.

14. Informacje o instrumentach finansowych

Poniżej zaprezentowano grupy instrumentów finansowych narażonych na ryzyko kursowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	Dane na dzień 31.12.2017	Dane na dzień 31.12.2018
	Aktywa			
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	0	3
		PLN	0	13
	Pasywa			
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	EUR	1	3
		PLN	3	11

Na dzień bilansowy nie stwierdza się instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej.

15. Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji bilansowych

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2018 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,3000 zł/eur.

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień 31 grudnia 2017 r. wyrażonych w walucie obcej EUR przyjęto kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1709 zł/eur.

Warszawa, dnia 25 kwietnia 2019 r.