



Teliani Valley Polska S.A. Raport kwartalny II 2018

For Oceans

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka Emitenta:	Teliani Valley Polska S.A.
Forma Prawna :	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Kobierzycka 9a/14, 52-315 Wrocław
Numer KRS:	0000368849
REGON:	932852612
Numer NIP:	8942883943
Kapitał zakładowy:	572 000 zł

Skład Zarządu Spółki:	
Prezes Zarządu	Adam Sworowski

Skład Rady Nadzorczej:	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Adam Koneczny
Członek Rady Nadzorczej	Aneta Narejko
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Sworowska
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Kasicka
Członek Rady Nadzorczej	Roland Steyer

Dane teleadresowe:	
Telefon	795 552 699
Fax	71 339 25 05
e-mail	office@telianivalley.pl
www	skarbygruzji.pl

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 30.06.2018r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.06.2018	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.06.2018
AKTYWA			PASYWA		
A. Aktywa trwałe	209 258,90	253 863,43	A. Kapitał (fundusz) własny	2 471 263,93	2 907 887,67
I. Wartości niematerialne i prawne.			I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	572 000,00	572 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 498 841,74	2 105 273,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	187 411,48	237 658,29	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	184 691,97	237 658,29	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty			VIII. Zysk (strata) netto	400 422,19	230 614,33
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 903,86	19 002,83	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	762 744,53	678 525,90
d) środki transportu	166 788,11	216 608,72	I. Rezerwy na zobowiązania	5 533,00	4 012,00
e) inne środki trwałe		2 046,74	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 533,00	4 012,00
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 719,51		długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	33 822,47	22 010,13
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	33 822,47	22 010,13
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	33 822,47	22 010,13
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	723 389,06	652 503,77
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	723 389,06	652 503,77
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 847,42	16 205,14	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 868,00	9 680,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	17 979,42	6 525,14	c) inne zobowiązania finansowe	5 726,93	5 975,13
B. Majątek obrotowy	3 024 749,56	3 332 550,14	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	488 474,92	524 057,71
I. Zapasy.	614 992,56	593 173,96	do 12 miesięcy	488 474,92	524 057,71
1. Materiały.	3 328,04	226,50	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku.			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe.			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary.	611 664,52	511 445,43	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	97 678,24	96 079,91
5. Zaliczki na dostawy		81 502,03	h) z tytułu wynagrodzeń	17 108,97	26 391,02
II. Należności krótkoterminowe	1 456 895,12	1 454 688,64	i) inne	114 400,00	

1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 456 895,12	1 454 688,64	krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 439 475,84	1 425 303,25			
do 12 miesięcy	1 439 475,84	1 425 303,25			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 276,46	9 080,70			
c) inne	7 142,82	20 304,69			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	928 925,56	1 261 992,66			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	928 925,56	1 261 992,66			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	102 493,16	204 986,31			
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki	102 493,16	204 986,31			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	826 432,40	1 057 006,35			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	826 432,40	1 057 006,35			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 936,32	22 694,88			
AKTYWA RAZEM	3 234 008,46	3 586 413,57	PASYWA RAZEM	3 234 008,46	3 586 413,57

b. Rachunek zysków i strat za II kwartał 2018

Pozycja	Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2017 do 30.06.2017	Za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	Za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018	Za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 762 894,10	3 399 509,24	1 835 282,48	3 488 119,20
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 298,75	5 303,45	2 145,00	3 506,29
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 759 595,35	3 394 205,79	1 833 137,48	3 484 612,91
B	Koszty działalności operacyjnej	1 553 471,25	2 976 176,79	1 680 605,32	3 144 292,19
I.	Amortyzacja	15 874,83	31 022,52	21 173,77	39 859,46
II.	Zużycie materiałów i energii	29 991,72	55 298,42	23 777,61	43 958,81
III.	Usługi obce	247 758,16	440 444,95	301 816,99	521 864,57
IV.	Podatki i opłaty,	10 505,09	15 689,48	12 431,57	17 674,79
	w tym: podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	111 526,01	206 953,01	160 405,13	321 485,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 767,56	14 208,60	15 038,90	29 961,26
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 074,93	31 532,76	17 704,82	31 029,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 114 972,95	2 181 027,05	1 128 256,53	2 138 457,77
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	209 422,85	423 332,45	154 677,16	343 827,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 534,94	40 401,67	9 675,76	9 687,55
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	36 534,94	40 401,67	9 675,76	9 687,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 543,22	11 845,91	13 101,81	47 346,67
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 027,74	9 968,29	3 144,40	34 870,38
III.	Inne koszty operacyjne	1 515,48	1 877,62	9 957,41	12 476,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	236 414,57	451 888,21	151 251,11	306 167,89
G	Przychody finansowe	26 866,52	42 620,05	6 448,40	9 870,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach,				
	w tym: od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki,	2 493,16	5 038,66	6 448,40	9 870,92
	w tym: od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	24 373,36	37 581,39		
H	Koszty finansowe	1 177,84	2 030,07	14 173,83	22 179,48
I.	Odsetki,	699,36	1 143,36	248,38	539,22
	w tym: dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	478,48	886,71	13 925,45	21 640,26
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	262 103,25	492 478,19	143 525,68	293 859,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I.-J II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+,-J)	262 103,25	492 478,19	143 525,68	293 859,33
L	Podatek dochodowy	50 672,00	92 056,00	35 004,00	63 245,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	211 431,25	400 422,19	108 521,68	230 614,33

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30-06-2018r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres 01.04- 30.06.2017	Za okres 01.01- 30.06.2017	Za okres 01.04- 30.06.2018	Za okres 01.01- 30.06.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 374 232,68	2 185 241,74	2 000 039,40	2 185 241,74
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 374 232,68	2 185 241,74	2 000 039,40	2 185 241,74
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenie -podwyższenie kapitału podstawowego (emisja akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- parytetu wymiany udziałów w związku z łączeniem spółek				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 188 945,60	1 188 945,60	1 498 841,74	1 498 841,74
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	309 896,14	309 896,14	606 431,60	606 431,60
a) zwiększenie (z tytułu)	309 896,14	309 896,14	606 431,60	606 431,60
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji				
- podziału zysku	309 896,14	309 896,14	606 431,60	606 431,60
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia straty				
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 498 841,74	1 498 841,74	2 105 273,34	2 105 273,34
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wniesione a niezarejestrowane wpłaty z tyt.emisji akcji				
b) zmniejszenia z tytułu				
- pokrycie straty				
- zarejestrowanie wpłat z tyt.emisji akcji				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	424 296,14	0,00	778 031,60	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	424 296,14	0,00	778 031,60	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.2. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-424 296,14	0,00	-778 031,60	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		424 296,14		778 031,60
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych		424 296,14		778 031,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	424 296,14	424 296,14	778 031,60	778 031,60
- przeniesienie na kapitał rezerwowy				
- wypłata dywidendy	114 400,00	114 400,00	171 600,00	171 600,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	309 896,14	309 896,14	606 431,60	606 431,60
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.5. Zmiany straty z lat ubiegłych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia kapitałem zapasowym				
- pokrycia zyskiem				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	211 431,25	400 422,19	108 521,68	230 614,33
a) zysk netto	211 431,25	400 422,19	72 293,95	230 614,33
b) strata netto			108 521,68	
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 471 263,93	2 471 263,93	2 907 887,67	2 907 887,67
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	2 471 263,93	2 471 263,93	2 907 887,67	2 907 887,67

d. Rachunek przepływów pieniężnych. Metoda pośrednia dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele.

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres od-do 2017-04-01 2017-06-30	za okres od-do 2017-01-01 2017-06-30	za okres od-do 2018-04-01 2018-06-30	za okres od-do 2018-01-01 2018-06-30
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	211 431,25	400 422,19	108 521,68	230 614,33
II. Korekty razem	242 760,27	-78 330,71	164 865,68	386 651,31
1. Amortyzacja	15 874,83	31 022,52	21 173,77	39 859,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 120,80	-4 122,17	-4 737,25	-7 773,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	-200,00	-3 894,00	135,00	-286,00
6. Zmiana stanu zapasów	326 729,05	187 557,83	-146 171,18	346 946,15
7. Zmiana stanu należności	320 597,22	138 021,32	123 972,76	494 799,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	-416 680,08	-329 571,07	173 485,43	-441 655,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 439,95	-97 345,14	-2 992,85	-45 240,15
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	454 191,52	322 091,48	273 387,36	617 265,64
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	849,32	3 232,88	1 698,63	4 624,39
1. Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	849,32	3 232,88	1 698,63	4 624,39
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	849,32	3 232,88	1 698,63	4 624,39
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek				
- odsetki	849,32	3 232,88	1 238,63	4 164,39
- inne wpływy z aktywów finansowych			460,00	460,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	11 844,85	173 649,01	59 777,50	159 777,50
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 844,85	73 649,01	59 777,50	59 777,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:		100 000,00		100 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		100 000,00		100 000,00
- udzielone pożyczki		100 000,00		100 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 995,53	-170 416,13	-58 078,87	-155 153,11
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	3 084,55	11 383,86	174 790,08	177 979,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			171 600,00	171 600,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu operacyjnego	3 084,55	11 350,25	3 189,27	6 378,54
8. Odsetki		33,61	0,81	0,81
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 084,55	-11 383,86	-174 790,08	-177 979,35
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	440 111,44	140 291,49	40 518,41	284 133,18
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	440 111,44	140 291,49	40 518,41	284 133,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	386 320,96	686 140,91	1 016 487,94	772 873,17
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	826 432,40	826 432,40	1 057 006,35	1 057 006,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

e. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Rzeczowy majątek trwały wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady:

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 1 500,00 PLN. Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- budynki i lokale	2,5%, 5%, 10%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
- kotły i maszyny energetyczne	7,0%
- maszyny i urządzenia ogólne	20,0-30,0%
- maszyny i urządzenia specjalne	14,0%
- urządzenia techniczne	10,0-20,0%
- środki transportu	14,0-20,0%
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie	5,0-20,0%

Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN, a nie przekraczającej 3 500,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast w przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki te umarzane są metodą liniową.

Ewidencja ilościowa i wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 1 500,00 PLN stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie w przedziale 20,0-30,0%, przy uwzględnieniu określonego czasokresu ich użytkowania.

Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 3 500,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż:

- dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 2 lata
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych – w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

f. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W omawianym II kwartale 2018r. przychody ze sprzedaży były porównywalne od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego (wzrost o 4%). W II kwartale Spółka wypracowała 154 tys. zł zysku na sprzedaży. Zysk netto za dwa kwartały 2018r. wyniósł 230,6 tys. zł. Dwucyfrowe wzrosty sprzedaży odnotowane we wcześniejszych okresach zostały wyhamowane przez kłopoty finansowe jednego z głównych kontrahentów. Spółka znacząco ograniczyła sprzedaż do tej sieci handlowej, co wpłynęło na łączny poziom przychodów ze sprzedaży.

g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

j. Opis organizacji grupy kapitałowej. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
MERA S.A.	2697835	47,17	2697835	47,17
Adam Łanoszka	289700	5,06	289700	5,06
Pozostali	2732465	47,77	2732465	47,77
RAZEM	5720000	100,00	5720000	100,00

l. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 4 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty.