

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2018 R.**

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	19
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	23
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	27
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	32

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarząd **DEVORAN 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 **5 347** tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto 27 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 27 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 0 tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jan Karaszewski

Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu której działa

Piotr Janaszekiewicz - Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21.03.2019 r.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

1. 2 Siedziba Spółki

**ul. Bekasów 74
02-803 Warszawa**

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII
WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

Data: 25.07.2006

Numer rejestru: 0000260376

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi:

- działalność inwestycyjna

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 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.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

1. 7 Łączenie się Spółek

Nie dotyczy.

1. 8 Dane oddziałów wchodzących w skład sprawozdania łącznego (jeśli nie dotyczy usunąć)

Nie dotyczy.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości za wyjątkiem zmian opisanych w nocie 37 dodatkowych informacji i objaśnień stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

2. 2 Przychody i koszty

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

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. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 3 *Wartości niematerialne i prawne*

Inne

5 lat

2. 4 *Środki trwałe*

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, 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 ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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 w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu

20%

2. 5 *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 6 *Inwestycje*

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

2. 6. 1 *Inwestycje w nieruchomości*

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.

2. 6. 2 *Inwestycje w wartości niematerialne i prawne*

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 6.2.3.

2. 6. 3 *Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych*

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

2. 7 *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.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 8 *Rezerwy na zobowiązania*

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

2. 9 *Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 10 Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego

2. 11 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych 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.

2. 12 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

2. 13 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

2. 13.1 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2. 13.2 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według amortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2. 13.3 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2. 13.4 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

2. 13.5 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

2. 14 Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem. Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

2. 14.1 Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego,

2. 14.2 Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

2. 14.3 Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. 15 *Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości*

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

2. 16 *Kursy walut obcych przyjętych do przeliczenia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat*

EUR	4,3000
-----	--------

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszkiewicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa 21.03.2019 r.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe		4 658	4 658
I. Wartości niematerialne i prawne	1		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			-
2. Wartość firmy			-
3. Inne wartości niematerialne i prawne			-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-
		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2		
1. Środki trwałe			-
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			-
- urządzenia techniczne i maszyny			-
- środki transportu			-
- inne środki trwałe			-
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
		-	-
III. Należności długoterminowe	3		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	4		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych		4 254	4 254
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
c. w pozostałych jednostkach			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
		4 254	4 254
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	404	404
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5		
		404	404

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
B. Aktywa obrotowe		689	584
I. Zapasy	6		
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
		-	-
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a. z tytułu dostaw i usług	7.1		
b. inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne			
3. Należności od pozostałych jednostek			
a. z tytułu dostaw i usług	7.2		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i			
b. zdrowotnych oraz innych świadczeń		25	20
c. inne		199	180
d. dochodzone na drodze sądowej			
		224	200
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych	8.1		
b. w pozostałych jednostkach	8.2	465	384
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.3		-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
		465	384
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM (A+B+C+D)		5 347	5 242

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. Kapitał własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10.1	7 057	7 057
II. Kapitał zapasowy, w tym:		5 096	4 837
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		(7 163)	(7 163)
VI. Zysk/(Strata) netto		(27)	259
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
		4 963	4 990
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	10	5
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11.1		-
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			-
- długoterminowe	11.2		
- krótkoterminowe	11.3		
		10	5
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych	12.1	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	12.2	-	-
a. kredyty i pożyczki			
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. inne zobowiązania finansowe			
d. zobowiązania wekslowe			
e. inne			
		-	-

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a. z tytułu dostaw i usług	13.1		
b. inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		374	247
a. kredyty i pożyczki		283	189
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. inne zobowiązania finansowe			
d. z tytułu dostaw i usług	13.2	41	21
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f. zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i			
g. zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
h. z tytułu wynagrodzeń			
i. inne		50	37
4. Fundusze specjalne			
		<u>374</u>	<u>247</u>
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe	14.1		
- krótkoterminowe	14.2		
		<u>-</u>	<u>-</u>
PASYWA RAZEM		<u>5 347</u>	<u>5 242</u>

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszekiewicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2019

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami,
które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15		
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
III. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych		<u>-</u>	<u>-</u>
		-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów:			
- w tym jednostkom powiązanym			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
III. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych		<u>-</u>	<u>-</u>
		-	-
C. Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		-	-
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu		(34)	(56)
F. Zysk/(Strata) ze sprzedaży		(34)	(56)
G. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			<u>1</u>
		<u>-</u>	<u>1</u>
		-	1
H. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		<u>(5)</u>	<u>(7)</u>
		(5)	(7)
I. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		(39)	(62)

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
J. Przychody finansowe			
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:		35	31
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			160
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			5
V. Inne			
		<u>35</u>	<u>196</u>
K. Koszty finansowe			
1. Odsetki, w tym:		(18)	(12)
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
4. Inne			
		<u>(18)</u>	<u>(12)</u>
L. Zysk/(Strata) brutto		(22)	122
M. Podatek dochodowy	18	(5)	137
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty			
O. Zysk/(Strata) netto		<u>(27)</u>	<u>259</u>

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszekiewicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2019

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami,
które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu	4 990	5 001
- korekty błędów		
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 990	5 001
1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek okresu	7 057	2 787
1.1 Zmiany Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy)		
zwiększenia (z tytułu)	-	4 270
- wydania udziałów (emisji akcji)		4 270
- emisja akcji serii L		
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
-		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec okresu	7 057	7 057
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 837	4 837
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	259	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	259	
-		
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty		
-		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 096	4 837
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
-		
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych		
-		
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	4 270
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- niezarejestrowana emisja akcji serii M		
zmniejszenia (z tytułu)	-	(4 270)
- rejestracja emisji serii M	-	(4 270)
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(7 163)	(7 153)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
-		
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(7 163)	(7 153)
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(7 163)	(7 153)
zwiększenia (z tytułu)	-	-
-		
zmniejszenia (z tytułu)	-	(10)
- wynik roku 2016		(10)
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 163)	(7 163)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 163)	(7 163)

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018
6. Wynik netto		
zysk netto	-	259
strata netto	(27)	
odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 963	4 990
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		
	4 963	4 990

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszkiewicz – Prezes Zarządu
*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 21.03.2019

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		(27)	259
Korekty razem:			
Amortyzacja			
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(13)	42
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej			(9)
Zmiana stanu rezerw		5	
Zmiana stanu zapasów			
Zmiana stanu należności		(24)	(108)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21.2	33	(129)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			(174)
Inne korekty			
		<u>1</u>	<u>(378)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(26)</u>	<u>(119)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		-	6
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:		-	6
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach		-	6
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			6
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki		(47)	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21.3		
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:		(47)	-
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach		(47)	-
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe		(47)	
Inne wydatki inwestycyjne			
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(47)</u>	<u>6</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		85	113
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
Kredyty i pożyczki		85	113
Emisja dłużnych papierów wartościowych			
Inne wpływy finansowe			
Wydatki		(12)	-
Nabycie udziałów/(akcji) własnych			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
Spłaty kredytów i pożyczek		(12)	
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
Odsetki			
Inne wydatki finansowe			
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>73</u>	<u>113</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>-</u>	<u>-</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu		-	-
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		<u>-</u>	<u>-</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>-</u>	<u>-</u>

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszekiewicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozkładowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2018					-
Zwiększenia aktualizacja wartości					-
Zwiększenia nabycia					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód			-		-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-
Umorzenie					
B.O. 01.01.2018					-
Amortyzacja za okres					-
Zwiększenia aktualizacja wartości					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2018					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-

Nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 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
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018						-
Zwiększenia aktualizacja wartości						-
Zwiększenia nabycia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód			-			-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018						-
Amortyzacja za okres						-
Zwiększenia aktualizacja wartości						-
Zwiększenia nabycia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód						-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018						-
Zwiększenia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia						-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie wystąpiły.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie wystąpiły.

2. 4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

2. 5 Środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły.

2. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

		Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto	Nieruchomości				
B.O. 01.01.2018	-	-	10 307	-	10 307
Zwiększenia aktualizująca wartości					-
Zwiększenia nabycia					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	10 307	-	10 307
Umorzenie					
B.O. 01.01.2018	-	-			-
Amortyzacja za okres					-
Zwiększenia aktualizująca wartości					-
Zwiększenia nabycia					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018			(6 053)		(6 053)
Zwiększenia					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	(6 053)	-	(6 053)

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	-	-	4 254	-	4 254
B.Z. 31.12.2018	-	-	4 254	-	4 254

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2018	31.12.2017
Udziały lub akcje	4 254	4 254
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4 254	4 254

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach,
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**

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

4. 4 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

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

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. Zapasy

Nie występują.

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy		
Powyżej 12 miesięcy		
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy		
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2018		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
B.Z. 31.12.2018	<u>-</u>	<u>-</u>

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

8. Inwestycje krótkoterminowe

8. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

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

8. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki	465	384
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<u>465</u>	<u>384</u>

Krótkoterminowe pożyczki dotyczą pożyczki udzielonej spółce prawa amerykańskiego oraz spółce krajowej

8. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
	<u>-</u>	<u>-</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ubezpieczenia		
Domeny		
Pozostałe		
	<u>-</u>	<u>-</u>

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

10. Kapitał zakładowy

10. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
IDM S.A. w upadłości układowej	8 206 228	2 461 868,4	34,88%
Pozostali	15 318 601	4 595 580,3	65,12%
Razem	23 524 829	7 057 448,7	100,0%

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 23 524 829 akcji o wartości nominalnej 0,30 zł każda.

10. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty zyskami lat przyszłych.

11. Rezerwy

11. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe Rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2018				-
Zwiększenia				-
Wykorzystanie				-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-
w tym część:				
długoterminowa	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-

11. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Koszty roku 2017	Koszty roku 2016	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2018				-
Zwiększenia				-
Wykorzystanie				-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

11. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<i>Koszy roku 2017</i>	<i>Koszty roku 2016</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	Razem
B.O. 01.01.2018		6		6
Zwiększenia				-
Wykorzystanie		(6)		(6)
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-

12. Zobowiązania długoterminowe

12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2018
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	
powyżej 3 do 5 lat	
powyżej 5 lat	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	-

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat					-
powyżej 3 do 5 lat					-
powyżej 5 lat					-
	-	-	-	-	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku					-
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe					-

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług na 31.12.2017 oraz na 31.12.2018 nie wystąpiły

13. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 40,5 tys. zł (w roku 2017 kwota 21,3 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego).

14. Rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
-	-

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
-	-

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
------------------------------------	------------------------------------

Struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży produktów

Kraj

Eksport

-	-

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Kraj

Eksport

-	-

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

16. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					-
Pożyczki udzielone i należności własne		31			31
Pozostałe aktywa					-
Razem	-	31	-	-	31

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					-
Pożyczki udzielone i należności własne		35			35
Pozostałe aktywa					-
Razem	-	35	-	-	35

Odsetki naliczone niezrealizowane do dnia bilansowego od aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne nie wystąpiły.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

17. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		12			12
Długoterminowe zobowiązania finansowe					-
Pozostałe pasywa					-
Razem	-	12	-	-	12

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		18			18
Długoterminowe zobowiązania finansowe					-
Pozostałe pasywa					-
Razem	-	18	-	-	18

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. Podatek dochodowy od osób prawnych

18. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	5	(137)
	<u>5</u>	<u>(137)</u>

18. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk/(Strata) brutto	(22)	122
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
odsetki budżetowe		
koszty lat ubiegłych		
usługi księgowe za 12/2015		
koszty odsetek niezapłaconych	18	12
aktualizacja inwestycji		
koszty emisji akcji serii M		
koszty procesów		
pozostałe koszty operacyjne	5	
spisane salda należności		
koszty procesów		
uzgodnienie salda z NCF Group/Carom		7
odpisy aktualizujące należności		
rezerwa na badanie		
Razem	23	19
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
rozwiązanie rezerwy uprzedniu NKUP		
odsetki z lat 2013-2014 zapłacone w 2015		
Razem	-	-

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania odsetki od pożyczek zapłacone w 2015 niezapłacone zobowiązania		
Razem	-	-
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi odsetki niezapłacone	35	31
przychody z rozwiązanego odpisu aktualizującego niespłacone odsetki od pożyczki PAIF		5
inne		1
Razem	35	37
Podstawa opodatkowania	(34)	104
Ulga inwestycyjna		-
Darowizny		-
Strata z lat ubiegłych		(104)
Dochód do opodatkowania	(34)	-
Podatek dochodowy	-	-

18. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2018	31.12.2017
Ujemne różnice przejściowe:		
· Odpis aktualizujący wartość majątku finansowego	6 058	6 058
· Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny		
Suma ujemnych różnic przejściowych	6 058	6 058
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	1 037	1 037
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 064	1 064
Odpis aktualizujący	(660)	(660)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	404	404
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek	65	31
· Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
· Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
· ...		
Suma dodatnich różnic przejściowych	65	31

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	<u>10</u>	<u>5</u>
Kompensata		
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	<u>404</u>	<u>404</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	<u>10</u>	<u>5</u>
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	<u>(5)</u>	
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie		
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(5)</u>	<u>-</u>

20. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		
w tym na ochronę środowiska:		
- <i>poniesione w roku</i>		
- <i>planowane na rok następny</i>		

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

21. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

21. 1 Podatek dochodowy zapłacony

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
Podatek dochodowy bieżący ujęty w rachunku zysków i strat		
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	(5)	
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	<u>(5)</u>	<u>-</u>

21. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		
Zmiana stanu kredytów i pożyczek		
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	<u>-</u>	<u>-</u>

21. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych		
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne		
Zwiększenia środków trwałych		
Zmiana stanu środków trwałych w budowie		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	<u>-</u>	<u>-</u>

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

22. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

24. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

25. Zatrudnienie

Spółka nie zatrudniała pracowników.

26. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenie członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym łącznie 0, tys. zł (2017 r.: 0,0 tys. zł). Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w 2018 roku.

Nie wystąpiły pożyczki dla Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

27. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa	Siedziba	%	% ogólnej liczby	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy
		posiadanych udziałów	głosów w organie stanowiącym	
DLKF Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	400,0

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

28. Istotne transakcje z jednostkami powiązanymi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

30. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów

31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Nie wystąpiły.

32. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

33. Łączenie się spółek

Nie wystąpiło.

34. Kontynuacja działalności

Nie występują niepewności co do kontynuacji działalności.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

35. Informacje zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

36. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

	2018	2017
1 obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	6	6
2 inne usługi poświadczające		
3 usługi doradztwa podatkowego		
4 pozostałe usługi		
	<u>6</u>	<u>6</u>

37. Informacje o instrumentach finansowych

37. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	środki pieniężne	-	wartość nominalna brak wpływu
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały w spółkach zależnych	4 254	brak wpływu
Pożyczki udzielone i należności własne			odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
	pożyczka udzielona	465	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	pożyczki otrzymane	283	ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe			

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

37. 2 *Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej*

Nie występują.

37. 3 *Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych*

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Bilans otwarcia	-	-
Bilans zamknięcia	-	-

37. 4 *Informacje na temat ryzyka stopy procentowej*

Nie występuje.

37. 5 *Informacje na temat ryzyka kredytowego*

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

37. 6 *Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych*

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		
	-	-

37. 7 *Brak możliwości ustalenia wartości godziwej*

Nie dotyczy.

DEVORAN SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

37. 8 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie występuje.

37. 9 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły.

37. 10 Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły.

38. Koszty według rodzaju	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
zużycie materiałów i energii	-	
usługi obce	34	55
podatki i opłaty		1
	34	56
koszty ogólnego zarządu	34	56
zmiana stanu zapasów		
	34	56

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszekiewicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2019 r.