

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota Nr 1

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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
<i>Wartość brutto</i>								
1	Bilans otwarcia	1 390 550,19	0,00	590 175,83	441 150,01	0,00	0,00	1 980 726,02
2	Zwiększenia	0,00	0,00	35 500,00	35 500,00	0,00	20 000,00	55 500,00
a	zakup			15 500,00	15 500,00		20 000,00	35 500,00
b	przemieszczenie wewnętrzne			20 000,00	20 000,00			20 000,00
3	Zmniejszenia	1 390 550,19	0,00	62 013,85	62 013,85	0,00	20 000,00	1 472 564,04
a	sprzedaż	1 390 550,19						1 390 550,19
b	likwidacja			62 013,85	62 013,85			62 013,85
c	przemieszczenie wewnętrzne						20 000,00	20 000,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	563 661,98	414 636,16	0,00	0,00	563 661,98
<i>Umorzenie</i>								
5	Bilans otwarcia	973 385,28	0,00	371 681,73	308 069,83	0,00		1 345 067,01
6	Zwiększenia	278 110,08	0,00	144 491,97	75 056,45	0,00		422 602,05
a	amortyzacja za okres	278 110,08		144 491,97	75 056,45			422 602,05
7	Zmniejszenia	1 251 495,36	0,00	62 847,18	62 847,18	0,00		1 314 342,54
a	sprzedaż	1 251 495,36						1 251 495,36
b	likwidacja			62 847,18	62 847,18			62 847,18
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	453 326,52	320 279,10	0,00		453 326,52
9	Wartość netto na początek okresu	417 164,91	0,00	218 494,10	133 080,18	0,00	0,00	635 659,01
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	110 335,46	94 357,06	0,00	0,00	110 335,46

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

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	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	1 805,23	3 816 779,29	250 377,37	170 336,50	4 239 298,39
2	Zwiększenia	0,00	0,00	218 484,28	1 087,82	0,00	219 572,10
a	zakup środków trwałych			218 484,28	1 087,82		219 572,10
3	Zmniejszenia	0,00	1 805,23	115 539,09	67 789,67	15 855,00	200 988,99
a	sprzedaż			3 650,00	67 789,67		71 439,67
b	likwidacja		1 805,23	111 889,09		15 855,00	129 549,32
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	3 919 724,48	183 675,52	154 481,50	4 257 881,50

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	Razem
<i>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</i>							
1	Bilans otwarcia	0,00	760,23	2 097 593,87	168 650,14	123 555,18	2 390 559,42
2	Zwiększenia	0,00	1 045,00	613 064,43	50 033,51	14 458,80	678 601,74
a	amortyzacja za okres		1 045,00	613 064,43	50 033,51	14 458,80	678 601,74
3	Zmniejszenia	0,00	1 805,23	115 539,09	63 270,45	15 855,00	196 469,77
a	sprzedaż			3 650,00	63 270,45		66 920,45
b	likwidacja		1 805,23	111 889,09		15 855,00	129 549,32
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 595 119,21	155 413,20	122 158,98	2 872 691,39
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 045,00	1 719 185,42	81 727,23	46 781,32	1 848 738,97
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 324 605,27	28 262,32	32 322,52	1 385 190,11

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu:	169 105,68	316 016,25
a	z tytułu leasingu	169 105,68	316 016,25
	Razem	169 105,68	316 016,25

Nota Nr 3

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	114 567,56
2	Zwiększenia	5 000,00
a	powstanie należności	5 000,00
3	Bilans zamknięcia	119 567,56

Nota Nr 4

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 984 487,69	0,00	1 984 487,69
2	Zwiększenia	0,00	0,00	287 301,84	0,00	287 301,84
a	zakup / udzielenie pożyczki			287 301,84		287 301,84
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 271 789,53	0,00	2 271 789,53

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	30 000,00	0,00	1 954 487,69	0,00	1 984 487,69
2	Zwiększenia	0,00	0,00	287 301,84	0,00	287 301,84
a	zakup / udzielenie pożyczki			287 301,84		287 301,84
3	Bilans zamknięcia	30 000,00	0,00	2 241 789,53	0,00	2 271 789,53

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2018r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów /akcji	Przeszacowane	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów /akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Evio Sp.z o.o. w Poznaniu	30 000,00			30 000,00	100%	100%	100%	(619 372,73)
					30 000,00				

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Stan na 31.12.2018r.			Stan na 31.12.2017r.		
		Wartość	Liczba udziałów /akcji/ świadectw	Przyznane prawa	Wartość	Liczba udziałów /akcji/ świadectw	Przyznane prawa
1	Udziały	30 000,00			30 000,00		
a	Evio Sp.z o.o. w Poznaniu	30 000,00	300		30 000,00	300	
		30 000,00			30 000,00		

Nota Nr 5

Specyfikacja umów pożyczek udzielonych

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2018r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Evio Sp.z o.o.	1 700 000,00	2 090 487,69		2 090 487,69	8%	-
2	Evio Sp.z o.o.	150 000,00	151 301,84		151 301,84	Wibor 1R+1,5%	-
	Razem	1 850 000,00	2 241 789,53	0,00	2 241 789,53	X	X

Nota Nr 6

Instrumenty finansowe - aktywa

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2018r.	Stan na dzień 31.12.2017r.
1	Pożyczki udzielone i należności własne	3 744 787,53	3 197 867,05
a	należności handlowe	1 502 998,00	1 243 379,36
b	udzielne pożyczki	2 241 789,53	1 954 487,69
2	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	680 296,63	672 696,99
a	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	680 296,63	672 696,99
	w tym: rachunek bankowy VAT	5 162,56	0,00
	Razem	4 425 084,16	3 870 564,04

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Sposób wyceny na dzień 31.12.2018r.	Wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2018r.	Wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2018r.	Zmiana wyceny w trakcie 2018 roku odniesiona na RZiS	Kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	Wartość godziwa na dzień 31.12.2018r.
1	Pożyczki udzielone i należności własne		3 197 867,05	3 744 787,53	0,00	0,00	3 744 787,53
a	należności handlowe	nominalnej	1 243 379,36	1 502 998,00			1 502 998,00
b	udzielone pożyczki	nominalnej	1 954 487,69	2 241 789,53			2 241 789,53
2	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		672 696,99	680 296,63	0,00	0,00	680 296,63
a	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	nominalnej	672 696,99	680 296,63			680 296,63
	Razem		3 870 564,04	4 425 084,16	0,00	0,00	4 425 084,16

Nota Nr 7

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2018r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni			634 744,49	
2	od 181 do 360 dni			25 819,73	
3	powyżej 360 dni			222 026,57	
	Razem w wartości brutto	0,00	0,00	882 590,79	0,00
	Odpisy aktualizujące			(23 305,55)	
	Razem wartość bilansowa	0,00	0,00	859 285,24	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	3 130,34	0,00	3 130,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	21 753,96	0,00	21 753,96
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi			21 753,96		21 753,96
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	1 578,75	0,00	1 578,75
a	wykorzystanie odpisów			1 578,75		1 578,75
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	23 305,55	0,00	23 305,55

Nota Nr 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.			Stan na 31.12.2017r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	199 518,69	0,00	199 518,69	341 259,38	0,00	341 259,38
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy	199 518,69	0,00	199 518,69	341 259,38	0,00	341 259,38
		199 518,69		199 518,69	341 259,38		341 259,38
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	2 089 023,56	429 682,68	1 659 340,88	2 002 111,18	398 580,78	1 603 530,40
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy	1 361 475,38	57 996,07	1 303 479,31	978 964,66	76 844,68	902 119,98
		1 361 475,38	57 996,07	1 303 479,31	978 964,66	76 844,68	902 119,98
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	289 156,00		289 156,00	670 825,00		670 825,00
c	inne	198,31		198,31	323,96		323,96
d	dochodzone na drodze sądowej	438 193,87	371 686,61	66 507,26	351 997,56	321 736,10	30 261,46
	Razem	2 288 542,25	429 682,68	1 858 859,57	2 343 370,56	398 580,78	1 944 789,78

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	814 949,54	0,00	814 949,54
a	od pozostałych jednostek	814 949,54		814 949,54
2	Przeterminowane, z tego:	746 044,53	57 996,07	688 048,46
a	od jednostek powiązanych	199 518,69	0,00	199 518,69
	- do 90 dni	865,43		865,43
	- od 181 do 360 dni	24 623,86		24 623,86
	- powyżej 360 dni	174 029,40		174 029,40
b	od pozostałych jednostek	546 525,84	57 996,07	488 529,77
	- do 90 dni	375 317,64		375 317,64
	- od 91 do 180 dni	61 899,00		61 899,00
	- od 181 do 360 dni	37 389,09	6 387,55	31 001,54
	- powyżej 360 dni	71 920,11	51 608,52	20 311,59
	Razem	1 560 994,07	57 996,07	1 502 998,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	76 844,68	0,00	321 736,10	0,00	398 580,78
2	Zwiększenia	31 101,90	0,00	49 950,51	0,00	81 052,41
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	31 101,90				31 101,90
b	przesunięcia między należnościami			49 950,51		49 950,51
3	Zmniejszenia	49 950,51	0,00	0,00	0,00	49 950,51
a	przesunięcia między należnościami	49 950,51				49 950,51
4	Bilans zamknięcia	57 996,07	0,00	371 686,61	0,00	429 682,68

Nota Nr 9

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
1	wartość dekodków przeznaczonych na wynajem (STB amortyzowane)	2 808 439,96	2 500 356,67
2	znaki towarowe	24 510,42	31 253,21
3	pozostałe	1 288,28	88,31
	Razem	2 834 238,66	2 531 698,19

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 762 903,21	1 367 112,07
a	wartość dekodków przeznaczonych na wynajem	0,00	8 297,04
b	wartość dekodków przeznaczonych na wynajem (STB amortyzowane)	1 607 139,39	1 160 593,89
c	ubezpieczenia	14 558,54	29 523,72
d	domeny internetowe i licencje	91 985,02	85 782,46
e	VAT wyłączony na podst art 89b, do rozlicz. w przyszłych okres.	319,23	558,89
f	pozostałe	48 901,03	82 356,07
	Razem	1 762 903,21	1 367 112,07

Nota Nr 10

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)					Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = zł			
Lp.	Seria/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1		zwykłe	brak	400	200 000,00	gotówka		
2		zwykłe	brak	74 150	37 075 000,00	gotówka	15.03.2017	
Liczba akcji (udziałów) razem				74 550,0	X	X	X	X
Kapitał razem					37 275 000,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	4T S.A.	37 275 000,00	100,00%	100,00%
Razem		37 275 000,00	100,00%	100,00%

Nota Nr 11

Proponowany podział wyniku finansowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za 2018 rok	(8 585 710,24)
2	Niepodzielone wyniki za lata poprzednie	(39 296 095,58)
Podział:		
1	Strata do pokrycia z zysków lat następnych	(47 881 805,82)
Wynik niepodzielony		0,00

Nota Nr 12

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	130 784,00	130 784,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	60 786,00	60 786,00
a	Rezerwa na premie		60 786,00	60 786,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	29 892,00	29 892,00
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne		4 400,00	4 400,00
b	Rezerwa na niewykorzystane urlopy		25 492,00	25 492,00
4	Wykorzystanie rezerw		62 486,00	62 486,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	99 192,00	99 192,00

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	511 302,00	511 302,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	5 317 738,00	5 317 738,00
a	koszty audytu		8 000,00	8 000,00
b	koszty sprzedaży		2 565 562,00	2 565 562,00
c	pozostałe		2 744 176,00	2 744 176,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	375 024,00	375 024,00
a	koszty sprzedaży		13 367,00	13 367,00
b	pozostałe		361 657,00	361 657,00
4	Wykorzystanie rezerw		4 536 333,00	4 536 333,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	917 683,00	917 683,00
	w tym rezerwy (według tytułów):			
a	koszty audytu		8 000,00	8 000,00
b	koszty sprzedaży		320 109,00	320 109,00
c	koszty operacyjne		589 574,00	589 574,00

Nota Nr 13

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2018r.				Stan na 31.12.2017r.			
		do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	10 336 506,32	9 475 315,37	0,00	0,00	0,00	10 411 153,24	0,00
a	kredyty i pożyczki		10 336 506,32	9 475 315,37				10 411 153,24	
	Razem	0,00	10 336 506,32	9 475 315,37	0,00	0,00	0,00	10 411 153,24	0,00

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Nie dotyczy

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	Bieżące, z tego :	1 189 295,35
a	wobec jednostek powiązanych	648 564,45
b	wobec pozostałych jednostek	540 730,90
2	Przeterminowane, z tego :	186 545,13
a	wobec pozostałych jednostek	186 545,13
	- do 90 dni	182 951,22
	- od 91 do 180 dni	2 583,00
	- od 181 do 360 dni	1 010,91
3	Razem	1 375 840,48

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	Pozostałe zobowiązania finansowe				
a	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 375 840,48	2 757 538,45		
b	Inne zobowiązania długoterminowe wobec podmiotów powiązanych (pożyczki)	19 811 821,69	10 411 153,24		
	Razem	21 187 662,17	13 168 691,69	0,00	0,00

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Umowa pożyczki z dn. 18.10.2017	4T SA	10 275 000,00	10 336 506,32		10 336 506,32	2,37%	brak	
2	Umowa pożyczki z dn. 22.05.2018	4T SA	9 362 410,00	9 475 315,37		9 475 315,37	2,37%	brak	
	Razem	X		19 811 821,69	0,00	19 811 821,69	X	X	0,00

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2018r.		Stan na 31.12.2017r.		Forma zabezpieczenia /wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	Weksle, w tym:	24 848,72	24 848,72	86 638,66	86 638,66	
	Razem	24 848,72	24 848,72	86 638,66	86 638,66	X

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
	Zobowiązania warunkowe ogółem:	119 567,56	114 567,56
1	Wobec pozostałych jednostek	119 567,56	114 567,56
a	kaucje i wadia	119 567,56	114 567,56

**Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Spółki
(ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia)**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku	
				Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	weksel in blanco - zabezpieczenie umów leasingowych	24 848,72	24 848,72		
	Razem	24 848,72	24 848,72	X	0,00

Nota Nr 14

Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim umów leasingu operacyjnego oraz umów pożyczek. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem stopy procentowej.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu dokonywania transakcji zakupu i sprzedaży w walutach innych niż jej waluta wyceny. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem walutowym.

Nota Nr 15

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2018r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	łącznie wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Rozliczenia międzyokresowe	4 597 141,87	2 834 238,66	1 762 903,21
	Razem	4 597 141,87	2 834 238,66	1 762 903,21

Stan na 31.12.2017r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	łącznie wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Rozliczenia międzyokresowe	3 862 745,11	2 531 698,19	1 331 046,92
	Razem	3 862 745,11	2 531 698,19	1 331 046,92

Nota Nr 16

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	6 546 038,20	3 991 530,51
a	Wynajem dekodерów do odbioru telewizji cyfrowej, wynajem endekodera i kart Conax	1 105 815,03	1 013 125,31
b	Usługa związane z dosyłem kanałów	911 878,07	808 436,45
c	EPG,ekspertyzy i opłaty dodatkowe	65 349,20	65 889,00
d	usługa telewizji światłowodowej	4 446 210,90	2 050 380,25
e	Inne przychody ze sprzedaży	16 785,00	53 699,50
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	413 262,68	723 349,51
a	towary	413 262,68	723 349,51
	Razem	6 959 300,88	4 714 880,02

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	6 546 038,20	3 991 530,51
a	kraj	6 518 267,92	3 961 785,28
b	zagranica	27 770,28	29 745,23
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	413 262,68	723 349,51
a	kraj	413 262,68	723 349,51
	Razem	6 959 300,88	4 714 880,02

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	1 100 370,46	926 909,81
b	zużycie materiałów i energii	495 940,94	541 128,88
c	usługi obce	8 841 636,46	7 296 953,27
d	podatki i opłaty	121 837,81	57 313,11
e	wynagrodzenia	3 109 705,76	3 329 939,61
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	549 369,32	647 306,21
g	pozostałe koszty rodzajowe	4 597 695,28	3 807 078,75
1	Koszty według rodzaju, razem	18 816 556,03	16 606 629,64
2	Koszty sprzedaży (-)	(2 308 052,85)	(1 741 333,12)
3	Koszty ogólnego zarządu (-)	(12 936 020,34)	(12 635 431,58)
4	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 572 482,84	2 229 864,94

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły

Nota Nr 17

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 114,92	53 349,94
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	20 114,92	53 349,94
2	Pozostałe, w tym:	3 814 475,17	153 393,44
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		899,70
b	wynagrodzenie płatnika podatku PIT	1 042,00	951,00
c	sprzedaż wyposażenia, materiałów marketingowych	745,20	6 406,50
d	refaktury	48 726,92	34 996,74
e	inne	52 766,13	105 111,50
f	opłata za przedterminowo wygaszone umowy aboneneckie	70 041,60	0,00
g	zwrot kosztów sądowych	2 508,15	5 028,00
h	sprzedaż praw IP	3 638 645,17	
	Razem	3 834 590,09	206 743,38

Nota Nr 18

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 753,96	0,00
a	zapasów	21 753,96	
2	Pozostałe, w tym:	53 896,47	94 500,61
a	aktualizacja wartości należności	31 101,90	37 040,48
b	inne	22 794,57	57 460,13
	Razem	75 650,43	94 500,61

Nota Nr 19

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za 2018 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące
1	Udzielone pożyczki		35 553,60	101 748,24	
2	Należności	13 434,45	1 485,65	611,44	
3	Środki pieniężne	203,84			
	Razem	13 638,29	37 039,25	102 359,68	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
1	Pozostałe, w tym:	0,00	19 046,59
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	19 046,59
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.		147 967,50
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.		(23 792,73)
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		36 832,33
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny		(141 960,51)
	Razem	0,00	19 046,59

Nota Nr 20

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za 2018 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 741,67	0,00	0,00	0,00
a	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 741,67			
2	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	111 527,76	250 795,92	0,00
a	kredyty i pożyczki		111 527,76	250 795,92	
	Razem	5 741,67	111 527,76	250 795,92	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
1	Pozostałe, w tym:	109 261,38	0,00
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	109 261,38	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(37 511,57)	
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	151 920,97	
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(5 148,02)	
	Razem	109 261,38	0,00

Nota Nr 21

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018r.	01.01.2017 - 31.12.2017r.
1	Zysk brutto	(8 585 710,24)	(12 266 135,97)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	879 915,28	764 440,66
	Koszty operacyjne	460 631,85	326 964,51
a	rezerwy na premie i bonusy		28 800,00
b	rezerwy na koszty roku obrotowego	374 789,00	241 334,68
c	koszty związane z podwyższeniem kapitału zakładowego		8 610,00
d	koszty reprezentacji	34 386,28	9 137,21
e	inne	10 787,57	10 902,62
f	PFRON	40 669,00	28 180,00
	Pozostałe koszty operacyjne	51 277,11	56 642,41
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	31 101,90	37 040,48
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	20 175,21	
c	pozostałe		19 601,93
	Koszty finansowe	368 006,32	922 597,74
a	ujemne różnice kursowe z wyceny		141 960,51
b	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	362 323,68	136 153,24
c	naliczone odsetki od innych zobowiązań	5 508,13	
d	odsetki zapłacone na rzecz budżetu		131,00
e	ujemne różnice kursowe zrealizowane	174,51	644 352,99
	Inne	0,00	(541 764,00)
a	inne (uregulowane zatory płatnicze z 2015 r)		(541 764,00)
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	146 584,59	174 133,06
	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	899,70
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		899,70
	Przychody finansowe	146 584,59	173 233,36
a	naliczone odsetki od należności	139 398,93	135 802,76
b	dotądnie różnice kursowe z wyceny	5 148,02	36 832,33
c	dotądnie różnice kursowe	2 037,64	598,27
4	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(7 852 379,00)	(11 675 828,00)
5	Podatek dochodowy	0,00	0,00
6	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00	0,00

Nota Nr 22

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

Okresy rozliczania strat podatkowych

	Nazwa	Kwota	Przewidywany okres rozliczenia straty	Maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
a	Strata podatkowa za rok 2014	2 160 154,40	5	2019
b	Strata podatkowa za rok 2015	4 058 594,11	5	2020
c	Strata podatkowa za rok 2016	12 532 673,50	5	2021
d	Strata podatkowa za rok 2017	12 370 060,90	5	2022
e	Strata podatkowa za rok 2018	7 852 379,55	5	2023
	Razem	38 973 862,46	X	X

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

Nota Nr 23

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Spółka w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. nie zaniechała i nie planuje zaprzestać żadnej z obecnie prowadzonych działalności.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Charakter	Kwota
1	Sprzedaż praw IP	3 638 645,17

Nota Nr 24

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	255 072,10	

Nota Nr 25

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2018r.	31.12.2017r.
1	EUR/PLN	4,3000	4,1709
2	USD/PLN	3,7597	3,4813
3	CHF/PLN	3,8166	3,5672
4	GBP/PLN	4,7895	4,7001
5	RUB/PLN	0,0541	0,0604
6	CZK/PLN	0,1673	0,1632
7	NOK/PLN	0,4325	0,4239

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota Nr 26

Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1	Pracownicy ogółem, z tego:	30,2	34,7
a	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	30,2	34,7

Nota Nr 27

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
		31.12.2018r.	31.12.2017r.	31.12.2018r.	31.12.2017r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	564 072,80	467 879,59		
	Razem	564 072,80	467 879,59	0,00	0,00

Nota Nr 28

Informacje o pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie udzielano takich pożyczek.

Nota Nr 29

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy.

Nota Nr 30

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

Nota Nr 31

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W roku obrotowym Spółka nie dokonała zmian w polityce rachunkowości.

Nota Nr 32

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dotyczy

Nota Nr 33

Transakcje z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Evio Sp.z o.o.	199 518,69	2 241 789,53		8 174,00	100,00	137 301,84		
2	ADB Polska Sp.z o.o.			2 460,00				24 000,00	
3	ADB SA			646 104,45					
4	4T SA			19 811 821,69		3 777 700,00		1 836 848,11	362 323,68
	Razem	199 518,69	2 241 789,53	20 460 386,14	8 174,00	3 777 800,00	137 301,84	1 860 848,11	362 323,68

Inne informacje (w tym poszczególne transakcje) dotyczącymi transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie wystąpiły

Nota Nr 34

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji (cd.)

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

Lp.	Nazwa spółki wyłączonej z konsolidacji	Podstawa prawna wyłączenia	Dane uzasadniające odstąpienie od konsolidacji
1	Evio Sp. z o.o.	art 56. ust 1. ustawy o rachunkowości	Brak przekroczenia ustawowych limitów nakazujących konsolidację.

Jednostka zależna w okresie sprawozdawczym nie zatrudniała pracowników, jej suma bilansowa wyniosła 675.241,41 zł, a przychody ze sprzedaży produktów i towarów wyniosły 3.166.462,11 zł.

b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejsce, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Sprawozdanie finansowe Evio Polska Sp. z o.o. jest konsolidowane przez 4T SA, 10B Rue des Merovingiens, L-8070 Bertrange, Luksemburg i jest dostępne po rejestracji na www.cc.lu

Nota Nr 35

Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

Nota Nr 36

Możliwość kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, iż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

Nota Nr 37

Pozostałe istotne informacje

Nie są znane inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nota Nr 38

Charakter i cel gospodarczy nieodzwoiercedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

Nie wystąpiły

Nota Nr 39

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Inne usługi poświadczające	8 000,00
	Razem	8 000,00