

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Objasnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                   |          | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |                                       | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
|---|---|----------------------------------|-------------------|----------|---|-----------------------------------|------------|---------------------------------------|--|--|
|   |   | aktualizacja                     | Nabycie           | przebieg |   | Zbycie                            | Likwidacja | Inne (zmiana przeznaczenia np. towar) |  |  |
| 1   | 2   | 3                                | 4                 | 5        | 6   | 7                                 | 8          | 9                                     | 10   | 11   |
| Grunty  | 0,00  | 0                                | 0,00              | 0        | 0,00  | 0,00                              | 0          | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   |
| Budynki, lokale, obiekty inż. Lądowej i wodnej                    | 3.800,00  | 0                                | 0,00              | 0        | 0,00  | 0,00                              | 0          | 0,00                                  | 0,00   | 3.800,00   |
| Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 616.272,95  | 0                                | 190.180,00        | 0        | 190.180,00  | 92.700,00                         | 0          | 0,00                                  | 92.700,00  | 713.752,95   |
| Środki transport  | 1.325.532,89  | 0                                | 711.570,82        | 0        | 711.570,82  | 219.559,70                        | 0          | 140.000,00                            | 359.559,70   | 1.677.544,01   |
| Inne środki trwałe  | 61.834,22   | 0                                | 34.801,42         | 0        | 34.801,42   | 0,00                              | 0          | 0,00                                  | 0,00   | 96.635,64  |
| <b>Razem Środki trwałe</b>  | <b>2.007.440,06</b>                                   | <b>0</b>                         | <b>936.552,24</b> | <b>0</b> | <b>936.552,24</b>                                   | <b>312.259,70</b>                 | <b>0</b>   | <b>140.000,00</b>                     | <b>452.259,70</b>                                    | <b>2.491.732,60</b>  |
| Wartości niematerialne i prawne                                   | 27.212,42   | 0                                | 0,00              | 0        | 0,00  | 0,00                              | 0          | 0,00                                  | 0,00   | 27.212,42  |
| <b>Suma ŚT i WNiP</b>   | <b>2.034.652,48</b>                                   | <b>0</b>                         | <b>936.552,24</b> | <b>0</b> | <b>936.552,24</b>                                   | <b>312.259,70</b>                 | <b>0</b>   | <b>140.000,00</b>                     | <b>452.259,70</b>                                    | <b>2.518.945,02</b>  |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |             | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17) | Wartość netto składników aktywów          |  |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|---|--|
|  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | Inne        |   |                        |   | stan na początek roku obrotowego (2 - 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 - 18) |
| 12   | 13                                  | 14                          | 15          | 16  | 17                     | 18  | 19  | 20                                       |
| 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 791,67                                       | 0,00                                | 380,00                      | 0,00        | 380,00                                      | 0,00                   | 1.171,67  | 3.008,33                                  | 2.628,33                                 |
| 247.653,35                                   | 0,00                                | 196.783,44                  | 0,00        | 196.783,44                                  | 29.966,67              | 414.470,12  | 368.619,60                                | 299.282,83                               |
| 545.097,23                                   | 0,00                                | 481.444,60                  | 0,00        | 481.444,60                                  | 219.014,08             | 807.527,75  | 780.435,66                                | 870.016,26                               |
| 17.664,12                                    | 0,00                                | 21.831,76                   | 0,00        | 21.831,76                                   | 0,00                   | 39.495,88   | 44.170,10                                 | 57.139,76                                |
| <b>811.206,37</b>                            | <b>0,00</b>                         | <b>700.439,80</b>           | <b>0,00</b> | <b>700.439,80</b>                           | <b>248.980,75</b>      | <b>1.262.665,42</b>                                       | <b>1.196.233,69</b>                       | <b>1.229.067,18</b>                      |
| 4.705,30                                     | 0,00                                | 12.861,21                   | 0,00        | 12.861,21                                   | 0,00                   | 17.566,51   | 22.507,12                                 | 9.645,91                                 |
| <b>815.911,67</b>                            | <b>0,00</b>                         | <b>713.301,01</b>           | <b>0,00</b> | <b>713.301,01</b>                           | <b>248.980,75</b>      | <b>1.280.231,93</b>                                       | <b>1.218.740,81</b>                       | <b>1.238.713,09</b>                      |

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dokonywano

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Grupa według KŚT                    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |                  | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|--|
|                                     |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia     |  |
| 1                                   | 2                                | 3                                | 4                | 5  |
| Pomieszczenie biurowe               | 126.000,00                       | 0,00                             | 0,00             | 126.000,00                                 |
| Pomieszczenie biurowe 2             | 126.000,00                       | 0,00                             | 0,00             | 126.000,00                                 |
| Pomieszczenie biurowe 3             | 28.000,00                        | 61.000,00                        | 0,00             | 89.000,00                                  |
| Pomieszczenie magazynowe            | 347.000,00                       | 0,00                             | 0,00             | 347.000,00                                 |
| Pomieszczenie magazynowe 2          | 0,00                             | 44.000,00                        | 0,00             | 44.000,00                                  |
| Biuro Grodzisk Mazowiecki           | 604.000,00                       | 0,00                             | 0,00             | 604.000,00                                 |
| Biuro Kraków                        | 2.131.000,00                     | 0,00                             | 0,00             | 2.131.000,00                               |
| Biuro Poznań                        | 309.000,00                       | 0,00                             | 0,00             | 309.000,00                                 |
| Biuro Wrocław                       | 335.000,00                       | 0,00                             | 68.000,00        | 267.000,00                                 |
| Biuro Tczew                         | 179.000,00                       | 0,00                             | 0,00             | 179.000,00                                 |
| Biuro Opole                         | 0,00                             | 77.000,00                        | 0,00             | 77.000,00                                  |
| Samochód BMW SK256J - leasing       | 319.000,00                       | 0,00                             | 9.000,00         | 310.000,00                                 |
| Samochód Mercedes KR3X572 -leasing  | 108.800,00                       | 0,00                             | 13.800,00        | 95.000,00                                  |
| Samochód Mercedes KR6FL98 - leasing | 95.300,00                        | 0,00                             | 5.300,00         | 90.000,00                                  |
| <b>RAZEM</b>                        | <b>4.708.100,00</b>              | <b>182.000,00</b>                | <b>96.100,00</b> | <b>4.794.000,00</b>                        |

**6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;**

Spółka jest w posiadaniu udziałów w spółkach kapitałowych (inwestycja długoterminowa) tj.

- 1) Probet usługi sp. z o.o., NIP: 627-273-80-36 = 400 udziałów po 50 zł każdy = 20.000 zł (100% kapitału spółki).
- 2) Raffen sp. z o.o.o, NIP: 627-273-75-39 = 20 udziałów po 50 zł każdy = 1.000 zł (20% kapitału spółki),
- 3) Probet sp. z o.o, NIP: 928-16-96-511 = 1.500 udziałów po 100 zł każdy = 150.000 zł (23% kapitału spółki),
- 4) Probet Pro sp. z o.o, NIP: 627-267-47-21 = 1.000 udziałów po 50 zł każdy = 50.000 zł (33% kapitału spółki).

Na dzień bilansowy spółka dokonała testu na utratę wartości posiadanych udziałów.  
Brak podstaw do odpisu z tytułu ujemnej wartości udziałów (utruty wartości).

Szczegółowe wyliczenie wartości z aktualizacji – testu utraty wartości przedstawia poniższa tabela.

| Spółka        | Kapitał własny      | Udział % | Udział do kapitału własnego | Udział wg wartości nominalnej | Wartość aktualizacji |
|---------------|---------------------|----------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Probet        | 7 926 757,00        | 23,00    | 1 829 251,00                | 150 000,00                    | 1 679 251,00         |
| Probet pro    | 596 399,00          | 33,00    | 198 799,00                  | 50 000,00                     | 148 799,00           |
| Raffen        | 157 295,00          | 20,00    | 31 459,00                   | 1 000,00                      | 30 459,00            |
| Probet usługi | 81 033,00           | 100,00   | 81 033,00                   | 20 000,00                     | 61 033,00            |
|               | <b>8 761 484,00</b> |          | <b>2 140 542,00</b>         | <b>221 000,00</b>             | <b>1 919 542,00</b>  |

**7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |                               | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5) |
|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------------------------|--|
|                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | Rozwiązanie uznanie za zbędne |  |
| 1                | 2                                | 3  | 4             | 5                             | 6  |
|                  | 0                                | 0  |               | 0                             | 0  |
| <b>Razem</b>     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                 |

**8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Kapitał podstawowy wykazany w bilansie w wysokości 100.000 zł należy do dwóch osób fizycznych tj. Pana Wojciecha Przybylskiego – 99.999 udziałów po 1 zł każdy oraz Pani Agnieszka Kołaczyk – 1 udział za 1 zł.

**9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

W roku 2018 zdarzenia gospodarcze na kapitałach (funduszach) zapasowych / rezerwowych / z aktualizacji wyceny przedstawiono w poniższej tabeli.

| Rodzaj kapitału (funduszu) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |               |  |      |                       |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|--|------|-----------------------|
|                            |                                  | Agio                                | podział zysku | Środki trwale z zfron – ulgi podatkowe | Inne | razem (3 + 4 + 5 + 6) |
| 1                          | 2                                | 3                                   | 4             | 5                                      | 6    | 7                     |
| 1. Zapasowy                | 979.445,72                       | 0,00                                | 980.627,30    | 0,00                                   | 0,00 | 980.627,30            |
| 2. Rezerwowy               | 0,00                             | 0,00                                | 0,00          | 0,00                                   | 0,00 | 0,00                  |
| 3. Z aktualizacji wyceny   | 0,00                             | 0,00                                | 0,00          | 0,00                                   | 0,00 | 0,00                  |

| Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |              |           |   |                         | Stan na koniec roku obrotowego |   |
|--------------------------------------|--------------|-----------|---|-------------------------|--------------------------------|---|
| pokrycie straty                      | zwrot dopłat | dywidendy | Inne, w tym zwiększenia kapitału podstawowego | razem (8 + 9 + 10 + 11) | ogółem (2 + 7 - 12)            | w tym: pokrywający własne udziały (akcje) |
| 8                                    | 9            | 10        | 11  | 12                      | 13                             | 14  |
| 0,00                                 | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                    | 1.960.073,02                   | 0,00                                      |
| 0,00                                 | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                                      |
| 0,00                                 | 0,00         | 0,00      | 0,00  | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                                      |

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

W 2018 r. spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 737.928,05 zł. Zarząd zamierza całość wygosparowanego zysku przeznaczyć na podniesienie kapitału zapasowego.

**11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie występują

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- δ) powyżej 5 lat.



| Zobowiązania wobec  | Okres wymagalności  |                     |                         |          |                        |          |               |          | Razem               |                     |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|----------|------------------------|----------|---------------|----------|---------------------|---------------------|
|   | Do 1 roku           |                     | powyżej 1 roku do 3 lat |          | powyżej 3 lat do 5 lat |          | powyżej 5 lat |          |                     |                     |
|   | stan na             |                     |                         |          |                        |          |               |          |                     |                     |
|   | BO                  | BZ                  | BO                      | BZ       | BO                     | BZ       | BO            | BZ       | BO                  | BZ                  |
| 1. Jednostek powiązan.:                                   | 528.989,01          | 1.218.513,66        | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 528.989,01          | 1.218.513,66        |
| a) z tytułu dost. i usł.                                  | 89.219,01           | 770.410,50          |                         |          |                        |          |               |          | 89.219,01           | 770.410,50          |
| b) inne   | 439.770,00          | 448.103,16          |                         |          |                        |          |               |          | 439.770,00          | 448.103,16          |
| 2. Pozostałych jedn.:                                     | 1.065.604,95        | 894.820,97          | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 1.065.604,95        | 894.820,97          |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 950.000,00          | 700.000,00          | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 950.000,00          | 700.000,00          |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | 0,00                | 0,00                | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 0,00                | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe                            |                     |                     |                         |          |                        |          |               |          |                     |                     |
| d) z tytułu dostaw i usług                                | 73.445,33           | 143.753,36          | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 73.445,33           | 143.753,36          |
| e) zaliczki otrzymane na dostawę                          | 0,00                | 0,00                | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 0,00                | 0,00                |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | 0,00                | 0,00                | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 0,00                | 0,00                |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 8.340,68            | 23.376,94           | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 8.340,68            | 23.376,94           |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 9.722,66            | 10.529,53           | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 9.722,66            | 10.529,53           |
| h) inne   | 24.096,28           | 17.161,14           | 0                       | 0        | 0                      | 0        | 0             | 0        | 24.096,28           | 17.161,14           |
| <b>3. Razem</b>   | <b>1.594.593,96</b> | <b>2.113.334,63</b> | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1.594.593,96</b> | <b>2.113.334,63</b> |

**13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Nie występują zabezpieczenia na majątku Spółki

**14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

**a) czynne rozliczenia międzyokresowe :**

| TYTUŁY                  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Ubezpieczenia           | 33.549,52                        | 40.518,58                      |
| Licencje programy, inne | 665,22                           | 11.167,58                      |
| <b>Razem</b>            | <b>34.214,74</b>                 | <b>51.686,16</b>               |

| TYTUŁY  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 1.729,00                         | 1.123,00                       |
| <b>Razem</b>                                  | <b>1.729,00</b>                  | <b>1.123,00</b>                |

**b) bierne rozliczenia międzyokresowe :**

Nie wystąpiły

c) rozliczenia międzyokresowe przychodów  
Nie wystąpiły

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występują zobowiązania warunkowe

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Na dzień bilansowy nie występowały środki na rachunku bankowym VAT .

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

| Przychody ze sprzedaży | KRAJ<br>(wartość w zł) | Eksport<br>(wartość w zł) | RAZEM               |
|------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------|
| Produkty i usługi      | 2.753.168,13           | 0,00                      | 2.753.168,13        |
| Towary i materiały     | 665.321,39             | 0,00                      | 665.321,39          |
| <b>Razem</b>           | <b>3.418.489,52</b>    | <b>0,00</b>               | <b>3.418.489,52</b> |

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych;

Nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

| Lp. | Nazwa  | Dane za bieżący rok  |
|-----|--|--|
| 1.  | Zysk bilansowy brutto  | 769.810,05   |
| 2.  | Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)  | 653.841,79   |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Otrzymana dywidenda – od spółek powiązanych</li> <li>• Rozwiązanie wyceny bilansowej NKUP</li> <li>• Odszkodowania sam. pokrywane z OC sprawcy, koszty NKUP – brak AC</li> </ul>  | 610.063,41<br>0,00<br>43.778,38  |
| 3.  | Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)   | 0,00   |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inne</li> </ul>   | 0,00   |
| 4.  | Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)   | 91.582,51  |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• amortyzacja NKUP</li> <li>• naprawy powypadkowe samochodów lub szkoda całkowita – brak AC</li> <li>• koszty ubezpieczenia samochodu osobowego powyżej limitu 20.000 eur</li> <li>• darowizny</li> <li>• należności umorzone</li> <li>• odsetki od zaległości budżetowych</li> <li>• Odsetki pożyczki od udziałowców – tzw. cienka kapitalizacja</li> <li>• pozostałe</li> </ul> | 10.481,26<br>54.437,31<br>7.837,08<br>17.000,00<br>17,96<br>0,00<br>0,00<br>1.808,90 |
| 5.  | Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)  | 12.483,00  |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• odsetki pożyczki bilansowe 2017, zapłata 2018r</li> <li>• odpisy aktualizacyjne należności NKUP</li> <li>• wynagrodzenia zlecenia 2017, wypłata w 2018r</li> <li>• Składki ZUS</li> </ul>   | 0,00<br>0,00<br>12.483,00<br>0,00  |
| 6.  | Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)  | 11.526,00  |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• wynagrodzenia rok poprzedni, zapłacone w bieżącym roku</li> <li>• Składki ZUS</li> <li>• odsetki pożyczki bilansowe</li> </ul>  | 11.526,00<br>0,00<br>0,00  |
| 7.  | Darowizny uznane podatkowo   | 0,00   |
| 8.  | Część straty podatkowej lat ubiegłych  | 0,00   |
| 9.  | Podstawa opodatkowania   | 208.507,77   |
| 10. | Podatek dochodowy  | 31.276   |

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie dotyczy

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| TYTUŁY                    | Rok 2017    | Rok 2018    |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Strata - zdarzenia losowe | 0,00        | 0,00        |
| Zdarzenia pozostałe       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

### 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

- |  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| 2.1. Kurs średni NBP z dnia 31.12.2018 rok<br>wynosi dla 1EUR -4,300   | według tabeli A nr 252/A/NBP/2018 |
| 2.2. Kurs średni NBP z dnia 31.12.2018 rok<br>wynosi dla 1USD - 3,7597 | według tabeli A nr 252/A/NBP/2018 |
| 2.3. Kurs średni NBP z dnia 31.12.2018 rok<br>wynosi dla 1GBP - 4,7895 | według tabeli A nr 252/A/NBP/2018 |

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

### 5. Informacje o:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy



2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

| Wyszczególnienie                               | Przeciętne zatrudnienie |
|--|-------------------------|
| 1. Zatrudnienie w osobach – stan na 31.12.2018 | 8                       |
| 2. Przeciętne zatrudnienie w etatach 2018      | 0                       |

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy 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;

| Organ             | Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym |                  |
|-------------------|---|------------------|
|                   | obciążające koszty                              | obciążające zysk |
| 1. Zarząd         | 18.552,00                                       | 0,00             |
| 2. Rada nadzorcza | 3.913,10  | 0,00             |
| 3. Ogółem         | 22.465,10                                       | 0,00             |

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, 6.000,00 zł netto + VAT
- b) inne usługi atestacyjne, (nie wystąpiły)
- c) usługi doradztwa podatkowego, (nie wystąpiły)
- d) pozostałe usługi. (nie wystąpiły)

## 6. Istotne zdarzenia

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

## 7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 56 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

1) **Probet usługi sp. z o.o.o (100% w kapitale)**

- wystawione faktury za należności = 0,00 zł netto, 0,00 zł brutto
- wystawione faktury zobowiązania = 76.000,00 zł netto, 93.480,00 zł brutto
- dywidenda za 2017r = 0,00 zł.

2) **Probet Pro sp. z o.o. (33% w kapitale)**

- wystawione faktury za należności = 126.121,47 zł netto, 155.129,41 zł brutto
- wystawione faktury zobowiązania = 594.533,86 zł netto, 731.276,66 zł brutto
- dywidenda za 2017r = 46.670,93 zł.

**3) Probet sp. z o.o.o (23% w kapitale)**

- wystawione faktury za należności = 2.966.609,45 zł netto, 3.648.929,56 zł brutto
- wystawione faktury zobowiązania = 1.389.290,59 zł netto, 1.708.827,43 zł brutto
- dywidenda za 2017r = 377.709,52 zł.

**4) Raffen sp. z o.o. (20% w kapitale)**

- wystawione faktury za należności = 135.623,95 zł netto, 166.817,46 zł brutto
- wystawione faktury zobowiązania = 50.436,53 zł netto, 62.036,93 zł brutto
  - dywidenda za 2017r = 185.682,96 zł.

**3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Spółka jest w posiadaniu udziałów w spółkach kapitałowych (inwestycja długoterminowa) tj.

- 1) Probet usługi sp. z o.o., NIP: 627-273-80-36 = 400 udziałów po 50 zł każdy = 20.000 zł (100% kapitału spółki),
- kapitał własny: 2017r = 40.150,05 zł, 2018r = 81.033,64 zł
  - zysk netto: 2017r = 16.570,10 zł, 2018r = 40.883,59 zł
- 3) Probet Pro sp. z o.o., NIP: 627-267-47-21 = 1.000 udziałów po 50 zł każdy = 50.000 zł (33% kapitału spółki),
- kapitał własny: 2017r = 527.707,06 zł, 2018r = 596.399,22 zł,
  - zysk netto: 2017r = 140.012,78 zł, 2018r = 208.704,94 zł
- 2) Probet sp. z o.o.o, NIP: 928-16-96-511 = 1.500 udziałów po 100 zł każdy = 150.000 zł (23% kapitału spółki),
- kapitał własny: 2017r = 7.151.482,99 zł, 2018r = 7.926.757,25 zł,
  - zysk netto: 2017r = 3.273.482,54 zł, 2018r = 2.072.665,53 zł
- 4) Raffen sp. z o.o.o, NIP: 627-273-75-39 = 20 udziałów po 50 zł każdy = 1.000 zł (20% kapitału spółki),
- kapitał własny: 2017r = 190.682,96 zł, 2018r = 157.295,16 zł
  - zysk netto: 2017r = 185.682,96 zł, 2018r = 152.295,16 zł

**4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

**a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,**

Art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości

**b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**

nie dotyczy

**c) podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**

- przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie.

**1) Probet usługi sp. z o.o., NIP: 627-273-80-36 = 400 udziałów po 50 zł każdy = 20.000 zł (100% kapitału spółki)**

- przychody netto: 2017r = 160.131,08 zł, 2018r = 269.333,00 zł,
- kapitał własny: 2017r = 40.150,05 zł,
  - a) kapitał podstawowy = 20.000,00 zł,
  - b) zysk netto = 16.570,10 zł,
  - c) kapitał zapasowy = 3.579,95 zł

2018r = 81.033,64 zł,

- a) kapitał podstawowy = 20.000,00 zł,
- b) zysk netto = 40.883,59 zł,
- c) kapitał zapasowy = 20.150,05 zł

- wartość aktywów (suma bilansowa): 2017r = 55.429,05 zł, 2018r = 94.567,05 zł
- przeciętne roczne zatrudnienie: 2017r = 0, 2018r = 0

**2) Probet Pro sp. z o.o., NIP: 627-267-47-21 = 1.000 udziałów po 50 zł każdy = 50.000 zł (33% kapitału spółki)**

- przychody netto: 2017r = 2.258.219,29 zł, 2018r = 4.433.753,73 zł,
- kapitał własny: 2017r = 527.707,06 zł
  - a) kapitał podstawowy = 150.000,00 zł,
  - b) kapitał zapasowy = 237.694,28 zł,
  - c) zysk netto = 140.012,78 zł

2018r = 596.399,22 zł

- a) kapitał podstawowy = 150.000,00 zł,
- b) kapitał zapasowy = 237.694,28 zł,
- c) zysk netto = 208.704,94 zł

- wartość aktywów (suma bilansowa): 2017r = 1.047.674,46 zł, 2018r = 1.521.703,30 zł
- przeciętne roczne zatrudnienie: 2017r = 71, 2018r = 159

**3) Probet sp. z o.o.o, NIP: 928-16-96-511 = 1.500 udziałów po 100 zł każdy = 150.000 zł (23% kapitału spółki)**

- przychody netto: 2017r = 38.438.006,62 zł, 2018r = 38.047.299,42 zł,
- kapitał własny: 2017r = 7.151.482,99 zł,
  - a) kapitał podstawowy = 650.000,00 zł,
  - b) kapitał zapasowy = 3.228.000,45 zł,
  - b) zysk netto = 3.273.482,54 zł

2018r = 7.926.757,25 zł,

- a) kapitał podstawowy = 650.000,00 zł,
- b) kapitał zapasowy = 5.204.091,72 zł,
- c) zysk netto = 2.072.665,53 zł

- wartość aktywów (suma bilansowa): 2017r = 15.825.481,72 zł, 2018r = 14.284.546,41 zł
- przeciętne roczne zatrudnienie: 2017r = 1.360, 2018r = 1.260

**4) Raffen sp. z o.o.o, NIP: 627-273-75-39 = 20 udziałów po 50 zł każdy = 1.000 zł (20% kapitału spółki)**

- przychody netto: 2017r = 2.185.785,58 zł, 2018r = 2.377.449,55 zł
- kapitał własny: 2017r = 190.682,96 zł,
  - a) kapitał podstawowy = 5.000,00,
  - b) zysk netto = 185.682,96 zł

2018r = 157.295,16 zł,

- a) kapitał podstawowy = 5.000,00,
- b) zysk netto = 152.295,16 zł

- wartość aktywów (suma bilansowa): 2017r = 430.631,02 zł, 2018r = 720.344,14 zł
- przeciętne roczne zatrudnienie: 2017r = 12, 2018r = 33



W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 56 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Standary krajowe

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

**8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy



**10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy, nie występują

**Sporządził:**

Biuro Rachunkowe „Podatek”

Roman Wolf  
Bielsko-Biała, ul. 11 Listopada 14-16  
Świadectwo kwalifikacyjne MF nr 10855/98

**Zarząd**

Prezes Zarządu

mgr inż. Wojciech Przybylski



22.05.2019

Biuro Rachunkowe "PODATEK"  
Roman Wolf  
Świadectwo kwalifikacyjne MF nr 10855/98  
49-300 Bielsko-Biała, ul. 11 Listopada 14 - 16  
tel. (0-33) 816-45-55, 0 604 945 843  
NIP 553-143-57-89

**PROBET GROUP S.A.**  
41-506 Chorzów, ul. Limanowskiego 9/1  
tel.: 32/705-08-01, fax: 32/705-08-09  
NIP: 6272734073, REGON: 243123935

-2-

PROBET GROUP S.A.  
PREZES ZARZĄDU  
mgr inż. Wojciech Przybylski

