

GRUPA HRC
Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE PODSTAWOWE

Nazwa Spółki: **Grupa HRC Spółka Akcyjna**
Siedziba Spółki: **01-192 Warszawa, ul. Leszno 8/1**
Numery identyfikacji podatkowej (NIP): **951-19-49-454**
Numer statystyczny Regon: **016099664**

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: **0000372596**.

Przedmiot działalności Spółki stanowi w szczególności:

78.10.Z działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników

W roku obrotowym oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodzi:

- Piotr Macoch – Członek Zarządu

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu obejmują:

- okres bieżący: 1 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 2018 r.
- dane porównawcze: 1 stycznia 2017 r. – 31 grudnia 2017 r.

4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej Spółki.

6. WSKAZANIE, CZY W OKRESIE, ZA KTÓRY SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Grupy HRC S.A. z innymi podmiotami.

7. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

7.1. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nabycia powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Celem ustalenia stawek amortyzacyjnych Spółka posługuje się stawkami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla maszyn i urządzeń zaliczonych do grupy 4-6 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, Spółka stosuje podwyższone stawki amortyzacji przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 2,0.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 złotych są wprowadzane do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

A

H

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI

Inwestycje w nieruchomości wprowadzane są do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane w cenie rynkowej. Za ich cenę rynkową przyjmuje się wartość ustaloną drogą niezależnej wyceny. Do inwestycji w nieruchomości zaliczane są te nieruchomości, których celem jest uzyskanie z nich pożytków z tytułu najmu.

Skutki aktualizacji inwestycji odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu i wykazywane odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wyceniane w bilansie według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Różnica między ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

LEASING

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania.

Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

7.2. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI

Wartość rynkowa inwestycji w nieruchomości została ustalona na podstawie operatu szacunkowego przygotowanego w podejściu porównawczym, metodą korygowania ceny średniej.

AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wyceniane w bilansie według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Różnica między ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku z lat poprzednich oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

REZERWY

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego należnego w przyszłości do zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

7.3. ZASADY USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

KOSZTY

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

7.4. ZASADY USTALANIA SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według zasady kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariacie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządziła metodą pośrednią.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według zasady kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariacie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządziła metodą pośrednią.

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem Ustawy. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 608 002,64	1 984 713,54	0,00
Aktywa trwałe	981 144,89	997 158,03	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	51 947,89	108 701,26	0,00
Środki trwałe	44 990,44	108 701,26	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	44 990,44	108 701,26	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	6 957,45	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	928 000,00	886 000,00	0,00
Nieruchomości	928 000,00	886 000,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 197,00	2 456,77	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 197,00	1 045,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 411,77	0,00
Aktywa obrotowe	626 857,75	987 555,51	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	236 265,10	229 325,81	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	236 265,10	229 325,81	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	103 039,62	104 873,25	0,00
- do 12 miesięcy	103 039,62	104 873,25	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 374,36	6 372,36	0,00
inne	129 851,12	118 080,20	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	382 621,42	746 887,55	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	382 621,42	746 887,55	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

Małgorzata Romanińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach	361 737,50	356 637,50	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	361 737,50	356 637,50	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i Inne aktywa pieniężne	20 883,92	390 250,05	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 883,92	390 250,05	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 971,23	11 342,15	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 608 002,64	1 984 713,54	0,00
Kapitał (fundusz) własny	880 626,94	987 973,12	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	850 000,00	850 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	283 339,96	283 339,96	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	489 276,13	489 276,13	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-634 642,97	-634 642,97	0,00
Zysk (strata) netto	-107 346,18	0,00	0,00
Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	727 375,70	996 740,42	0,00
Rezerwy na zobowiązania	83 324,00	70 620,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77 024,00	65 120,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	6 300,00	5 500,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	6 300,00	5 500,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	180 000,00	252 398,93	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	180 000,00	240 000,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	12 398,93	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	464 051,70	673 721,49	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	464 051,70	673 721,49	0,00
kredyty i pożyczki	77 722,80	506 354,89	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	50 186,71	106 064,68	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 647,48	10 525,00	0,00
– do 12 miesięcy	101 647,48	10 525,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	182 923,93	13 718,82	0,00
z tytułu wynagrodzeń	3 996,77	369,06	0,00
inne	47 574,01	36 689,04	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Małgorzata Komendecka
GŁÓWNY KSIĄGOWY

Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 069 830,54	1 322 358,54	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 069 789,89	1 312 863,54	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40,65	9 475,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 154 901,94	1 557 161,80	0,00
Amortyzacja	64 602,01	105 246,44	0,00
Zużycie materiałów i energii	53 101,35	83 625,59	0,00
Usługi obce	272 408,08	445 541,00	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	6 927,65	3 554,85	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	563 242,15	634 148,58	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	116 081,83	170 744,62	0,00
– emerytalne	49 983,09	61 572,70	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	78 538,87	114 300,72	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-85 071,40	-234 803,26	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	61 430,99	131 047,16	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	92 340,29	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 428,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	18 002,99	38 706,87	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	42 012,63	462 685,77	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 170,59	416 960,17	0,00
Inne koszty operacyjne	15 841,94	45 625,60	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-65 652,94	-566 341,87	0,00
Przychody finansowe	5 595,59	7 176,29	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsutki, w tym:	5 595,59	7 176,29	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	35 536,83	60 791,39	0,00
Odsutki, w tym:	30 221,06	27 604,78	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	5 315,77	33 186,61	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-95 594,18	-619 956,97	0,00
Podatek dochodowy	11 752,00	14 686,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-107 346,18	-634 642,97	0,00

Piotr Macoch
Członek Zarządu

Małgorzata Kamendecka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	987 973,12	1 622 616,09
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	987 973,12	1 622 616,09
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	850 000,00	850 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	850 000,00	850 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	-166 500,45
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-166 500,45
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	283 339,96	283 339,96
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	489 276,13	283 499,55
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	205 776,58
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	489 276,13	489 276,13
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-634 642,97	39 276,13
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	39 276,13
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	39 276,13
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-39 276,13
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-634 642,97	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-634 642,97	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-634 642,97	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-107 346,18	-634 642,97
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-107 346,18	-634 642,97
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	880 626,94	987 973,12
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	880 626,94	987 973,12

Piotr Macoch
Członek Zarządu

Małgorzata Kopydecka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	222 707,19	-312 353,88	0,00
Zysk (strata) netto	-107 346,18	-634 642,97	0,00
Korekty razem	330 053,37	105 246,44	0,00
Amortyzacja	64 602,01	3 441,70	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 215,69	14 971,58	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 000,00	-88 827,07	0,00
Zmiana stanu rezerw	12 704,00	-65 561,61	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-6 939,29	1 814 021,38	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	274 840,27	-1 225 588,35	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	4 630,69	-238 415,03	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	222 707,19	-312 353,88	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-7 848,64	95 686,79	0,00
Wpływy	0,00	1 467 732,83	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 467 732,83	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	7 848,64	1 371 864,04	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 848,64	1 371 864,04	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	-7 848,64	95 686,79	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-584 224,68	104 740,17	0,00
Wpływy	0,00	380 886,10	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	380 886,10	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	584 224,68	276 145,93	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	488 632,09	157 812,35	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	68 276,90	98 262,00	0,00
Odsetki	27 315,69	20 071,58	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	-584 224,68	104 740,17	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A,III±B,III±C,III)	-369 366,13	-111 744,92	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-369 366,13	-115 186,82	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	3 441,70	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	390 250,05	501 994,97	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	20 883,92	390 250,05	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Piotr Macoch
Członek Zarządu

Małgorzata Komendecka
GŁÓWNY KSEGWY

Tytuł	Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Artykuł - podstawa prawna	Ustęp - podstawa prawna	Punkt - podstawa prawna	Litera - podstawa prawna
A. Zysk (strata) brutto za dany rok								
Rok bieżący	-95 594,18							
Rok poprzedni	-619 958,97							
B. Przychody zwolnione z opodatkowania								
Kwota								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00				
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
Pozostałe								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00				
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:								
Kwota								
Rok bieżący		48 528,00	0,00	48 528,00				
Rok poprzedni		5 100,00	0,00	5 100,00				
Aktualizacja wartości inwestycji								
Rok bieżący		42 000,00	0,00	42 000,00	12	1		
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
Pozostałe								
Rok bieżący		6 528,00	0,00	6 528,00				
Rok poprzedni		5 100,00	0,00	5 100,00				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:								
Kwota								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00				
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
Pozostałe								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00				
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
E. Koszty nieznanowiące kosztów uzyskania przychodów								
Kwota								
Rok bieżący		114 722,44	0,00	114 722,44				
Rok poprzedni		560 377,78	0,00	560 377,78				
Amortyzacja środków trwałych w leasingu								
Rok bieżący		63 710,82	0,00	63 710,82	17b	1		
Rok poprzedni		102 423,56	0,00	102 423,56				
Odpiisy aktualizujące należności								
Rok bieżący		26 170,59	0,00	26 170,59	18	1	26	a
Rok poprzedni		416 960,17	0,00	416 960,17				
Pozostałe								
Rok bieżący		24 841,03	0,00	24 841,03				
Rok poprzedni		40 994,03	0,00	40 994,03				
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:								
Kwota								
Rok bieżący		6 471,17	0,00	6 471,17				
Rok poprzedni		9 011,43	0,00	9 011,43				
Pozostałe								
Rok bieżący		6 471,17	0,00	6 471,17				
Rok poprzedni		9 011,43	0,00	9 011,43				
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:								
Kwota								
Rok bieżący		89 329,62	0,00	89 329,62				
Rok poprzedni		184 228,33	0,00	184 228,33				
Koszty usług leasingowych								
Rok bieżący		68 276,90	0,00	68 276,90	17b	1		
Rok poprzedni		98 262,00	0,00	98 262,00				
Wykorzystanie rezerw na koszty poradcownicze								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00	16	1	57	
Rok poprzedni		63 913,61	0,00	63 913,61				
Pozostałe								
Rok bieżący		21 052,72	0,00	21 052,72				
Rok poprzedni		22 052,72	0,00	22 052,72				
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:								
Kwota								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00				
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:								
Kwota								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00				
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
Pozostałe								
Rok bieżący		0,00	0,00	0,00				
Rok poprzedni		0,00	0,00	0,00				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym								
Rok bieżący	-112 258,19							
Rok poprzedni	-239 898,11							
K. Podatek dochodowy								
Rok bieżący	0,00							
Rok poprzedni	0,00							

Piotr Macoch
Członek Zarządu

Małgorzata Komendecka
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	-	-	15 734,30	-	15 734,30
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2018	-	-	15 734,30	-	15 734,30
Umorzenie na 01.01.2018	-	-	(15 734,30)	-	(15 734,30)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2018	-	-	(15 734,30)	-	(15 734,30)
Wartość netto	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2018	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2018	-	-	-	-	-

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018	-	9 821,99	368 718,03	-	-	-	378 540,02
Zwiększenia:	-	-	891,19	-	7 848,64	-	8 739,83
- nabycie (leasing finansowy)	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie używanych środków trwałych	-	-	891,19	-	7 848,64	-	8 739,83
Zmniejszenia:	-	-	(79 319,10)	-	(891,19)	-	(80 210,29)
- wykup środków trwałych z leasingu	-	-	(79 319,10)	-	(891,19)	-	(80 210,29)
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2018	-	9 821,99	290 290,12	-	6 957,45	-	307 069,56
Umorzenie na 01.01.2018	-	(9 821,99)	(260 016,77)	-	-	-	(269 838,76)
Zwiększenia:	-	-	(64 602,01)	-	-	-	(64 602,01)
- amortyzacja	-	-	(64 602,01)	-	-	-	(64 602,01)
Zmniejszenia:	-	-	79 319,10	-	-	-	79 319,10
- wykup środków trwałych z leasingu	-	-	79 319,10	-	-	-	79 319,10
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2018	-	(9 821,99)	(245 299,68)	-	-	-	(255 121,67)
Wartość netto	-	-	108 701,26	-	-	-	108 701,26
Stan na 01.01.2018	-	-	44 990,44	-	6 957,45	-	51 947,89
Stan na 31.12.2018	-	-	44 990,44	-	6 957,45	-	51 947,89

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wleczycie

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Wartość gruntów użytkowanych wleczycie	-	-

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

Grupa HRC S.A. korzysta w ramach umowy najmu z pomieszczeń biurowych. Nie jest nam znana wartość godziwa lokalu.

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

Zobowiązania wobec	31.12.2018	31.12.2017
Budżetu państwa	-	-
Jednostek samorządu terytorialnego	-	-
Ogółem	-	-

A

R

1.6. Inwestycje długoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
		w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	w pozostałych jednostkach		
Wartość nabycia na 01.01.2018	622 108,63	-	-	-	-	622 108,63
Zwiększenia:	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-
Wartość nabycia na 31.12.2018	622 108,63	-	-	-	-	622 108,63
Odpis aktualizujący na 01.01.2018	263 891,37	-	-	-	-	263 891,37
Zwiększenia wartości inwestycji:	42 000,00	-	-	-	-	42 000,00
- aktualizacja wartości inwestycji	42 000,00	-	-	-	-	42 000,00
Zmniejszenia wartości inwestycji:	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na 31.12.2018	305 891,37	-	-	-	-	305 891,37
Wartość bilansowa	-	-	-	-	-	886 000,00
Stan na 01.01.2018	886 000,00	-	-	-	-	886 000,00
Stan na 31.12.2018	928 000,00	-	-	-	-	928 000,00

Wartość rynkowa inwestycji w nieruchomości została ustalona na podstawie operatu szacunkowego przygotowanego w podejściu porównawczym, metodą korygowania ceny średniej.

Skutki aktualizacji inwestycji odnoszone są na wynik finansowy bieżącego okresu i wykazywane odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

1.7. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Odpisy aktualizujące					Należności brutto na 31.12.2018
	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na 31.12.2018	
Inne należności	-	-	-	-	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe razem	-	-	-	-	115 027,79	218 067,41
Należności z tytułu dostaw i usług	99 943,87	15 083,92	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	115 027,79	218 067,41
- od jednostek pozostałych	99 943,87	15 083,92	-	-	-	-
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-	-	-	-	3 374,36
Inne należności	79 975,48	11 086,67	(25 000,00)	(1 428,00)	64 634,15	194 485,27
Należności dochodzone na drodze sądowej	300 000,00	-	-	-	300 000,00	300 000,00
Należności krótkoterminowe razem	479 919,35	26 170,59	(25 000,00)	(1 428,00)	479 661,94	715 927,04

1.8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 197,00	2 456,77
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 197,00	1 045,00
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	1 411,77
- opłaty wstępne w umowach leasingowych	-	1 411,77
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	7 971,23	11 342,15
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 971,23	11 342,15
- opłaty wstępne w umowach leasingowych	1 411,67	3 388,16
- ubezpieczenia	4 155,45	3 832,67
- prenumeraty	-	2 750,00
- pozostałe	2 404,11	1 371,32
Rozliczenia międzyokresowe czynne razem	9 168,23	13 798,92

A

W

1.9. Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2018 r. wynosi 850.000,00 złotych i składa się z:

Seria akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna akcji
seria A	5 250 000	0,10	525 000,00
seria B	1 000 000	0,10	100 000,00
seria C	2 250 000	0,10	225 000,00
	8 500 000		850 000,00

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Nazwa akcjonariusza	Liczba udziałów		Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
	zwykłych	uprzywilejowanych		
PW Capital Limited spółka prawa cypryjskiego	-	5.250.000 serii A	525 000,00	61,76%
Akcje w obrocie publicznym (New Connect) Free Float	1.000.000 serii B	-	100 000,00	11,77%
Capital Partnership Sp. z o.o.	1.520.000 serii C	-	152 000,00	17,88%
Waldemar Paturej	730.000 serii C	-	73 000,00	8,59%
Razem	3 250 000	5 250 000	850 000,00	100,00%

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2018 r. Spółka poniosła stratę w kwocie: 107.346,18 złotych.

Zarząd proponuje pokryć stratę z zysków w latach następnych.

1.11. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

Rezerwy	Stan na 01.01.2018	Utworzone	Wykorzystanie/ Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-		-
Pozostałe rezerwy	5 500,00	6 300,00	(5 500,00)	6 300,00
Rezerwy razem	5 500,00	6 300,00	(5 500,00)	6 300,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
Rezerwy wpływające na wynik finansowy	65 120,00	77 024,00

1.12. Podział zobowiązań

Grupa zobowiązań	Okres wymagalności			Stan na 31.12.2018
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	
Zobowiązania z tyt.kredytów i pożyczek, w tym:	77 722,80	120 000,00	60 000,00	257 722,80
- z tyt. kredytów	77 722,80	120 000,00	60 000,00	257 722,80
- z tyt. pożyczek	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług, w tym:	101 647,48	-	-	101 647,48
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	101 647,48	-	-	101 647,48
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	182 923,93	-	-	182 923,93
- z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
- z tyt. podatku od towarów i usług	37 140,81	-	-	37 140,81
- z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych	10 986,00	-	-	10 986,00
- z tyt. ubezpieczeń społecznych	134 797,12	-	-	134 797,12
Zobowiązania finansowe, w tym:	50 186,71	-	-	50 186,71
- z tyt.leasingu finansowego	50 186,71	-	-	50 186,71
Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	3 996,77	-	-	3 996,77
Inne zobowiązania	47 574,01	-	-	47 574,01
Zobowiązania razem	464 051,70	120 000,00	60 000,00	644 051,70

A

W

Grupa zobowiązań	Okres wymagalności			Stan na 31.12.2017
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	
Zobowiązania z tyt.kredytów i pożyczek, w tym:	506 354,89	120 000,00	120 000,00	746 354,89
- z tyt. kredytów	506 354,89	120 000,00	120 000,00	746 354,89
- z tyt. pożyczek	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług, w tym:	10 525,00	-	-	10 525,00
- wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek	10 525,00	-	-	10 525,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 718,82	-	-	13 718,82
- z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
- z tyt. podatku od towarów i usług	1 991,02	-	-	1 991,02
- z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych	6 418,00	-	-	6 418,00
- z tyt. ubezpieczeń społecznych	5 309,80	-	-	5 309,80
Zobowiązania finansowe, w tym:	106 064,68	12 398,93	-	118 463,61
- z tyt.leasingu finansowego	106 064,68	12 398,93	-	118 463,61
Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	389,06	-	-	389,06
Inne zobowiązania	36 689,04	-	-	36 689,04
Zobowiązania razem	673 721,49	132 398,93	120 000,00	926 120,42

1.13.Rozliczenie międzyokresowe bierne

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Rozliczenie międzyokresowe przychodu	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	-	-

1.14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na 31.12.2018	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka	240 000,00	510 000,00	510 000,00
Zastaw, w tym:	-	-	-
- rejestrowy	-	-	-
- skarbowy	-	-	-
Weksle, w tym	-	-	-
- in blanco	-	-	-
Kaucje i wadia	-	-	-

1.15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
Aktywa		
Oplaty wstępne w umowach leasingowych	1 411,67	-
Pasywa		
Zobowiązania z tytułu leasingów	50 186,71	-
Zobowiązania z tytułu kredytów	77 722,80	180 000,00

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu	31.12.2018	31.12.2017
Gwarancji i poręczeń	-	-
Kaucji i wadziów	-	-
Indosu weksli	-	-
Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	-	-
Nieuznanych roszczeń wierzycieli	-	-
Innych	-	-
Razem	-	-

1.17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	-

A

kr

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	2018	2017
Przychody ze sprzedaży produktów	1 069 789,89	1 312 883,54
Sprzedaż w kraju	999 602,31	1 179 547,18
Sprzedaż za granicę	70 187,58	133 336,36
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	40,65	9 475,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 069 830,54	1 322 358,54

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku obrotowym oraz w roku poprzednim Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na	2018	2017
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	-	-
- służące ochronie środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego, w tym:	-	-
- służące ochronie środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

2.6. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie

W 2018 r. w Spółce nie nastąpiły zdarzenia o charakterze incydentalnym ani o nadzwyczajnej wartości.

3. Pozostałe informacje i objaśnienia

3.1. Kursy przyjęte do wyceny

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień bilansowy przyjęto kursy NBP z dnia 31.12.2018 r. Tabela kursów 252/A/12/2018:
1 EUR - 4,3000 PLN

Do wyceny pozycji bilansowych na dzień bilansowy przyjęto kursy NBP z dnia 29.12.2017 r. Tabela kursów 251/A/12/2017:
1 EUR - 4,1709 PLN

3.2. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	9,03	154,89
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 874,89	390 095,16
Stan środków pieniężnych w bilansie	20 883,92	390 250,05
w tym:		
różnice kursowe niezrealizowane	-	-
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	20 883,92	390 250,05

3.3. Objasnienia do zwartych przez Jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

3.3.1. Informacje o 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

Spółka nie zawierała takich umów.

3.3.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

3.3.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych wyniosło (w osobach):

Wyszczególnienie	2018	2017
Pracownicy umysłowi	8,25	10,08
Razem	8,25	10,08

3.3.4. Informacje o 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

Członkowie organów	2018	2017
Zarządzających	-	-
Nadzorujących	-	-
Razem	-	-

3.3.5. Informacje o 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;

Członkowie organów	31.12.2018	31.12.2017
Zarządzających	-	-
Nadzorujących	-	-
Razem	-	-

3.3.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	2018	2017
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 300,00	6 500,00
Pozostałe usługi	-	-
Razem	6 300,00	6 500,00

3.4. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

3.4.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby dodatkowego ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

3.4.2. Znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

W dniu 08 stycznia 2019 roku Grupa HRC S.A. otrzymała klauzulę wykonalności do wyroku z dnia 22.11.2018 r. (sygn. akt: XVI GC 740/17), który zasądza:

1. od pozwanego Orange Polska S.A. w Warszawie na rzecz powoda Grupa HRC S.A. kwotę 300.000,00 zł (trzysta tysięcy zł) wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 31.01.2017 r.
2. od pozwanego Orange Polska S.A. w Warszawie na rzecz powoda Grupa HRC S.A. kwotę 25.800,00 zł (dwadzieścia pięć tysięcy osiemset zł) tytułem zwrotu kosztów postępowania, w tym 10.800,00 zł (dziesięć tysięcy osiemset zł) kwotę tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

W dniu 14.02.2019 roku na konto Grupy HRC S.A. wpłynęła od Komornika Sądowego przy sądzie rejonowym dla m.st. Warszawy W. Andryszczyk kwota 386.599,15 zł (trzysta osiemdziesiąt sześć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć zł 15/100) z tytułem płatności: Orange Polska S.A. GKM 12/19 XVI GC 740/17 KSP: 3446/19.

3.4.3. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził istotnych zmian w polityce rachunkowości Spółki.

3.4.4. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

3.5. Objasnienia dotyczące jednostek powiązanych

3.5.1. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka Grupa HRC S.A. na dzień 31 grudnia 2018 r. nie posiada zaangażowania w kapitale innych jednostek i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.5.2. Transakcje z podmiotami powiązanimi

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tyt. dostaw i usług	-	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-	-
Pożyczki długoterminowa	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Przychody w roku obrotowym	-	-
Koszty w roku obrotowym	-	-

3.6. Informacja o połączeniu spółek

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółek.

3.7. Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą.

3.8. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Poza wymienionymi w niniejszym sprawozdaniu nie są nam znane inne informacje, które wywierałyby istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Picir Macoch
Członek Zarządu

Małgorzata Komendecka
GŁÓWNY KSIĘGOWY