

**Sprawozdanie finansowe
Blue stop Sp. z o. o.
za rok obrotowy 2017**

SPIS TREŚCI

A.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
B.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
C.	SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	6
D.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
E.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
F.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	9
G.	INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI BLUE STOP SP. Z O.O. ZA ROK 2017	11

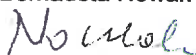
Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Zarząd Blue stop Sp. z o.o. przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2017 roku, na które składa się:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej Blue stop Sp. z o.o. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów Blue stop Sp. z o.o. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku
- Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Blue stop Sp. z o.o. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Blue stop Sp. z o.o. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Blue stop Sp. z o.o. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego


Blue stop Sp. z o.o.
Ewa Maciejowska
Prezes Zarządu

Bernadeta Nowak



Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śrem, 06.04.2018 roku

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
A. Aktywa trwałe		178	45
1. Inne wartości niematerialne	11	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	12	176	35
3. Nieruchomości inwestycyjne		0	0
4. Należności długoterminowe		0	0
5. Aktywa finansowe		0	0
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13	2	10
B. Aktywa obrotowe		558	374
1. Zapasy	14	0	9
2. Należności z tytułu dostaw i usług	15	501	308
3. Należności pozostałe	15	31	12
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	15	15	45
5. Aktywa finansowe		0	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	0	0
7. Rozliczenia międzyokresowe	18	11	0
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	17	0	0
AKTYWA OGÓŁEM		736	419

Pasywa	Nota	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
A. Kapitał własny		58	-39
1. Kapitał zakładowy	19	500	500
2. Kapitał zapasowy	20	138	138
3. Kapitał rezerwowy	20	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-677	-764
5. Zyski (strata) netto		97	87
B. Zobowiązania długoterminowe		2	3
1. Kredyty bankowe	21	0	0
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22,39,40	0	0
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0	0
4. Zobowiązania pozostałe		0	0
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	13	2	3
6. Rezerwy na inne zobowiązania		0	0
C. Zobowiązania krótkoterminowe		676	455
1. Kredyty bankowe	21	376	240
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22,39,40	0	0
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23	280	194
4. Zobowiązania pozostałe	23	11	15
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	23	0	0
6. Rezerwy na zobowiązania	24	9	6
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		0	0
PASYWA OGÓŁEM		736	419

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	25	1 861	1 517
- w tym od jednostek powiązanych		648	527
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		1 861	1 517
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		0	0
II. Koszty działalności operacyjnej	26	1 741	1 404
1. Amortyzacja		13	10
2. Zużycie materiałów i energii		27	182
3. Usługi obce		1 598	1 118
4. Podatki i opłaty		1	1
5. Wynagrodzenia		69	73
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		12	12
7. Pozostałe koszty rodzajowe		21	8
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
III. Zysk (strata) na sprzedaży		120	113
1. Pozostałe przychody operacyjne	27	4	4
2. Pozostałe koszty operacyjne	28	0	0
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		124	117
1. Przychody finansowe	29	0	0
2. Koszty finansowe	30	9	9
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		115	108
1. Podatek dochodowy	31	18	21
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		97	87
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy		97	87

Liczba udziałów (w szt.)		10 000	10 000
Zysk na jedną akcję/udział (w złotych)	36	9,70	8,70

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
I. Zysk (strata) netto za okres		97	87
II. Inne całkowite dochody		0	0
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych			
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych			
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń			
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
III. Inne całkowite dochody netto		0	0
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym:		97	87

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01-12.2017

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	Kapitał własny
Stan na dzień 01 stycznia 2017 roku	500	138	0	-764	87	0	-39
Calkowite dochody	0	0	0	0	97	0	97
Zysk (strata netto)	0	0	0	0	97	0	97
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	0
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami	0	0	0	87	-87	0	0
Emisja akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	0	0	87	-87	0	0
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	500	138	0	-677	97	0	58

Za okres 01-12.2016

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	Kapitał własny
Stan na dzień 01 stycznia 2016 roku	500	138	0	-1131	367	0	-126
Calkowite dochody	0	0	0	0	87	0	87
Zysk (strata netto)	0	0	0	0	87	0	87
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	0
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami	0	0	0	367	-367	0	0
Emisja akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	0	0	367	-367	0	0
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	500	138	0	-764	87	0	-39

Blue stop Sp. z o.o.

w tys. złotych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto		
II. Korekty	115	108
1. Amortyzacja	-89	86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13	10
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6	8
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	3	5
7. Zmiana stanu należności	9	-3
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-213	119
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	82	-61
10. Podatek dochodowy	-11	4
11. Inne korekty	20	2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2	2
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	26	194
I. Wpływy		
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
4. Inne wpływy	0	0
II. Wydatki		
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	154	0
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	154	0
3. Udzielone pożyczki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	0
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-154	0
I. Wpływy		
1. Wpływy z emisji akcji	215	40
2. Kredyty bankowe	0	0
3. Inne wpływy finansowe odsetki	215	40
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów	87	234
2. Wypłata dywidendy	0	0
3. Spłata kredytów bankowych/ pożyczek	0	0
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	79	224
5. Odsetki	0	0
6. Inne wydatki finansowe	6	8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2	2
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	128	194
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0	0
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZATEK OKRESU	0	0
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	0	0
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH**Segmenty operacyjne**

Segment operacyjny jest dającym się wyodrębnić obszarem jednostki gospodarczej w ramach, którego następuje dystrybucja produktów, towarów i usług, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Blue stop Sp. z o.o. prowadzi jednorodną działalność na rynku chemii gospodarczej i kosmetyków.

Segmenty geograficzne

Poniższa tabela przedstawia segmentację geograficzną opierającą się o kryterium lokalizacji aktywów, według miejsca prowadzenia działalności oraz uzupełniającą segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

Główni klienci

Głównymi klientami spółki są hurtownie w Polsce.

Podstawowym podziałem na segmenty działalności według Blue stop Sp. z o.o. jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów jednostki. W jednostce występuje jeden segment – Wielkopolska, oparty o miejsce prowadzenia działalności

Zasady rachunkowości segmentu nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Blue stop Sp. z o.o.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu.

Przychody ogółem ze sprzedaży wg segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Wielkopolska PLN'000	Razem PLN'000
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2017 - 31.12.2017		
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	1 213	1 213
Przychody ze sprzedaży między spółkami zależnymi	648	648
Razem	1 861	1 861
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2016 - 31.12.2016		
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	990	990
Przychody ze sprzedaży między spółkami zależnymi	527	527
Razem	1 517	1 517

Przychody ze sprzedaży

Segmenty działalności	Wielkopolska PLN'000	Razem PLN'000
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2017 - 31.12.2017		
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	1 861	1 861
Razem	1 861	1 861
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2016 - 31.12.2016		
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	1 517	1 517
Razem	1 517	1 517

Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów

Segmenty działalności	Wielkopolska	
	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Aktywa segmentu	736	419
Aktywa nie przypisane	0	0
Aktywa razem	736	419
Zobowiązania segmentu	678	458
Zobowiązania nie przypisane	0	0
Zobowiązania razem	678	458
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	154	0
Nakłady nie przypisane do segmentów	0	0
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	154	0
Amortyzacja	13	10
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	0	0
Amortyzacja ogółem	13	10
Odpisy aktualizujące	0	0
Nie przypisane odpisy aktualizujące	0	0
Razem odpisy aktualizujące	0	0

Wyniki segmentów geograficznych opierających się całkowitych kryterium lokalizacji aktywów

Segmenty działalności	Wielkopolska	
	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	1 861	1 517
Koszty działalności operacyjnej	1 741	1 404
Zysk segmentu	120	113

**INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE
OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI BLUE STOP ZA 2017 ROK**

Nota 1. Wprowadzenie

Blue stop Sp. z o.o. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 06.09.2011 r., w formie aktu notarialnego Rep. A nr 2518/2011 sporządzonego przed notariuszem Katarzyną Dłużak w Kancelarii Notarialnej w Śremie pod nazwą Soliko Sp. z o.o. Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu PO.IX NS-REJ.KRS/002014/14/080 od dnia 18.02.2014 roku, nastąpiła zmiana nazwy spółki z Soliko Sp. z o.o. na Blue stop Sp. z o.o.

Siedziba Spółki mieści się w Śremie na ul. Gostyńskiej 51.

W dniu 06.10.2011 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000398172

Spółce został nadany numer NIP 779-24-00-172 oraz symbol REGON 301927729

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- PKD 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

Nota 2. Skład zarządu jednostki

W skład Zarządu spółki Blue stop Sp. z o.o. na dzień 31.12.2017 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania wchodzi:

- | | |
|-------------------|-----------------------|
| - Ewa Marcinowska | - Prezes Zarządu |
| - Dariusz Kawecki | - Prokurent Samoistny |

W 2017 roku oraz w okresie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie zarządu Spółki:

-z dniem 31 października 2017 roku Pan Leszek Wójcik zrezygnował z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,

-Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 01 grudnia 2017 roku powołano Panią Ewę Marcinowską na stanowisko Prezesa Zarządu, na okres 3-letniej wspólnej kadencji.

Nota 3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2017

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone 06.04.2018r. i podlega publikacji w ramach konsolidacji w grupie Delko tj. dnia 26.04.2018r.

Nota 4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd nie zakłada zagrożenia kontynuacji działalności, bazując na obliczonych prognozach budżetowych, dodatnim wyniku finansowym w latach ubiegłych oraz zakładanym dalszym rozwoju sieci franczyzowej.

Za sporządzenie niniejszego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Nota 5. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Nota 6. Format sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („zł”) a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. zł”).

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Nota 7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy tj. od dnia 01.01.2017 roku do dnia 31.12.2017 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2016 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.

Nota 8. Status zatwierdzenia standardów

Nota 8.1 Nowe i zmienione regulacje MSSF

Standardy opublikowane i zatwierdzone przez Unię Europejską, jeszcze nieobowiązujące

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów.

- MSSF 9: „Instrumenty finansowe” z późniejszymi zmianami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018 r.

Nowy standard eliminuje dotychczasową klasyfikację aktywów finansowych na: utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności oraz zastępuje je nową klasyfikacją obejmującą: aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. MSSF 9 wprowadza również zmianę w zakresie pomiaru wartości utraty wartości aktywów finansowych. Zgodnie z nowymi założeniami jednostki zobowiązane będą do rozpoznawania i pomiaru utraty wartości w oparciu o „koncepcję strat oczekiwanych” w miejsce dotychczasowej „koncepcji strat poniesionych”

Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym Grupy, która będzie podlegać nowym zasadom kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych są należności z tytułu dostaw i usług. W zakresie oceny ryzyka kredytowego Grupa dokonała analizy dotychczasowej metodologii tworzenia odpisów na należności, która uwzględnia podejście indywidualne oraz podejście wskaźnikowe w oparciu o historyczne statystyki spłacalności. Grupa zastosuje uproszczone podejście, które zakłada, że odpis na oczekiwane straty kredytowe będzie równy kwocie oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie życia ekspozycji. Do celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa będzie wykorzystywała matrycę odpisów, opracowaną w oparciu o historyczne poziomy spłacalności należności (z uwzględnieniem stopnia odzyskania należności poprzez działania windykacyjne czy wykorzystanie zabezpieczeń). Zdaniem Zarządu Spółki nowy sposób kalkulacji odpisów prawdopodobnie nie wpłynie istotnie na wartość odpisu na dzień 01 stycznia 2018 roku, tym samym, na moment pierwszego zastosowania standardu wartość należności nie ulegnie istotnej zmianie.

- MSSF 15 oraz objaśnienia stosowania do MSSF 15: „Przychody z umów z klientami”, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018 r.

Standard ten zawiera zasady, które zastąpią większość szczegółowych wytycznych w zakresie ujmowania przychodów istniejących obecnie w MSSF. Zgodnie z nowym standardem jednostka będzie stosować pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokość. Zakłada on, iż przychody powinny być ujęte wówczas (oraz w jakim stopniu), gdy jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad usługami czy towarami, oraz w kwocie do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad dobrami lub usługami jest przeniesiona na klienta.

Standard zawiera również nowe wymogi dotyczące ujawnień, zarówno ilościowych jak i jakościowych, mających na celu umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie charakteru, kwoty, momentu ujęcia i niepewności odnośnie przychodów i przepływów pieniężnych wynikających z umów z klientami.

W 2017 roku Grupa przeprowadziła ocenę wpływu wprowadzenia MSSF15 na stosowane zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy i jej wyników finansowych. Niniejsza ocena jest oparta na aktualnie dostępnych informacjach oraz interpretacjach dotyczących MSSF 15 i może podlegać zmianom wynikającym z pozyskania racjonalnych i możliwych do

udokumentowania dodatkowych informacji w okresie, kiedy Grupa zastosuje dany standard po raz pierwszy tj. począwszy od dnia 01 stycznia 2018 r. oraz na skutek zmian interpretacji standardu. Grupa będzie monitorować wszelkie przyszłe zmiany w tym zakresie.

Grupa przeprowadziła proces oceny wpływu zastosowania założeń nowego standardu na jednostkowe sprawozdanie finansowe, w szczególności w odniesieniu do prawa zwrotów, bonusów i rabatów.

Grupa przeanalizowała także wysokość kosztów dodatkowych związanych z doprowadzeniem do zawarcia nowych umów z klientami i nie dokonywać ich kapitalizacji przez okres trwania kontraktu, a ujmować je jak dotychczas jako koszt danego okresu sprawozdawczego ze względu na brak pewności ich odzyskania.

Na podstawie przeprowadzonych analiz najistotniejszych obszarów działalności Grupa ocenia, że w momencie początkowego zastosowania standardu MSSF 15 nie będzie miał prawdopodobnie istotnego wpływu na moment ujęcia, wysokość oraz rodzaj przychodów prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.

- MSSF 16, który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2019 r.

MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Na podstawie przeprowadzonych analiz Grupa ocenia, że wprowadzenie MSSF 16 będzie miało wpływ na ujawnienie środków transportowych użytkowanych na podstawie umów najmu oraz dzierżawionych budynków.

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę:

- MSSF 14 - Odroczone salda z regulowanej działalności,
- MSSF 17 - Umowy ubezpieczeniowe,
- Zmiany do MSSF 2 - Płatności na bazie akcji: Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji,
- Zmiany do MSSF 9 - Instrumenty finansowe: Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą,
- Zmiany do MSSF 10 - Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 - Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach; Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany,
- Zmiany do MSR 19 - Świadczenia pracownicze: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu,
- Zmiany do MSR 28 - Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Zmiany do MSR 40 - Nieruchomości inwestycyjne: Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych,
- Zmiany do różnych standardów - Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017): Dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa,
- Interpretacja KIMSF 22 - Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe,
- Interpretacja KIMSF 23 - Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego.

Grupa oczekuje, iż powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zgodnie z datą ich wejścia w życie.

Nota 8.2 Wcześniejsze zastosowanie:

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są jednolite z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dniem 31.12.2016 r.

Nota 9. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków.

Szacunki te dotyczą między innymi:

- utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących,
- rozliczeń międzyokresowych,
- przyjętych stawek amortyzacyjnych

Nota 10. Zasady rachunkowości

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne odpisy.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności. Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie jednostki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Aktywa lub rezerwa na podatek odroczony nie powstają, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji/udziałów, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części - następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w latach, kiedy to aktywo lub rezerwa na podatek odroczony będą wykorzystywane. Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdanie z całkowitych

dochodów, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczone jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

Rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne w poszczególnych grupach rzeczowych aktywów trwałych wynoszą kolejno:

- 2,5% dla budynków,
- od 10 do 30% dla urządzeń technicznych i maszyn,
- od 14 do 30% dla środków transportu,
- od 10 do 20% dla innych środków trwałych.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Oprogramowanie komputerowe stawkami 20 % i 50%. Okres i metoda amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego. W latach 2011-2017 nie prowadzono prac rozwojowych i nie ponoszono na nie nakładów. Na dzień 31 grudnia 2016 i 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły okoliczności w wyniku, których jednostka winna utworzyć odpisy aktualizujące wartości niematerialne.

Na wartościach niematerialnych nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń na koniec 31 grudnia 2016 i 31 grudnia 2017 roku.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalną danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego jednostki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta brutto uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwołocześnie w rachunku zysków i strat, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu - w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

Zapasy

Zapasy wykazuje się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też po cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży zapasów pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w jednostce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez jednostkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne/udziałów.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

Nota 11. Inne wartości niematerialne**Nota 11.1 Specyfikacja innych wartości niematerialnych**

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Oprogramowanie	0	0
Licencje	0	0
Know-How	0	0
Pozostałe	0	0
Razem	0	0

Nota 11.2 Zmiana wartości niematerialnych

Długoterminowe aktywa finansowe	Oprogramowanie PLN'000	Licencje PLN'000	Know-how PLN'000	Pozostałe PLN'000	Razem PLN'000
Wartość księgowa brutto					
Na dzień 01.01.2017	12	0	0	0	12
Zwiększenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2017	12	0	0	0	12
Na dzień 01.01.2016	12	0	0	0	12
Zwiększenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2016	12	0	0	0	12
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące					
Na dzień 01.01.2017	12	0	0	0	12
Amortyzacja za rok	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2017	12	0	0	0	12
Na dzień 01.01.2016	12	0	0	0	12
Amortyzacja za rok	0	0	0	0	0
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2016	12	0	0	0	12
Wartość netto					
Na dzień 31.12.2017	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2016	0	0	0	0	0

Nota 11.3 Struktura własności wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Własne	0	0
Obce	0	0
Razem	0	0

Nota 12. Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 12.1 Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych netto

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Środki trwałe, w tym:		
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	176	35
- Budynki i budowle	0	0
- Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
- Środki transportu	0	0
- Inne środki trwałe	176	35
Środki trwałe w budowie	0	0
Razem	0	0
	176	35

Nota 12.2 Zmiana rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle PLN'000	Maszyny i urządzenia techniczne PLN'000	Środki transportu PLN'000	Pozostałe PLN'000	Środki trwałe w budowie PLN'000	Razem PLN'000
Wartość początkowa lub wycena						
Na dzień 01.01.2017	0	4	52	0	0	56
Zwiększenia - zakup	0	0	154	0	0	154
Zwiększenia - inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2017	0	4	206	0	0	210
Na dzień 01.01.2016	0	4	52	0	0	56
Zwiększenia - zakup	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia - inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2016	0	4	52	0	0	56
Umorzenie i utrata wartości						
Na dzień 01.01.2017	0	4	17	0	0	21
Amortyzacja za rok	0	0	13	0	0	13
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2017	0	4	30	0	0	34
Na dzień 01.01.2016	0	4	6	0	0	10
Amortyzacja za rok	0	0	11	0	0	11
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2016	0	4	17	0	0	21
Wartość netto						
Na dzień 31.12.2017	0	0	176	0	0	176
Na dzień 31.12.2016	0	0	35	0	0	35

Nota 12.3 Struktura własności rzeczowych aktywów trwałych netto

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Własne	176	35
Obce	0	0
Razem	176	35

Nota 12.4 Pozostałe informacje

Aktywa trwałe spółki wg stanu na dzień 31.12.2017 r. to głównie środki transportu – samochody osobowe.

Nota 12.5 Specyfikacja środków trwałych w budowie

Jednostka nie posiadała w roku 2017 i 2016 środków trwałych w budowie.

Nota 13. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**Nota 13.1 Tytuły, od których utworzono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Amortyzacja	2	2
Rezerwy, w tym:	0	1
- na urlopy	0	1
Strata podatkowa z 2011r. i 2012r.	0	7
Razem	2	10

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostka tworzy od ujemnych różnic przejściowych między przepisami podatkowymi i bilansowymi.

Nota 13.2 Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Amortyzacja	2	3
Razem	2	3

Nota 13.3 Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Stan na początek roku	10	30
- odniesiony na wynik finansowy	10	30
Zwiększenia	61	118
- odniesiony na wynik finansowy	61	118
Zmniejszenia	69	138
- odniesiony na wynik finansowy	60	138
Stan na koniec roku	2	10

Nota 13.4 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Stan na początek roku	3	1
- odniesiony na wynik finansowy	3	1
Zwiększenia		
- odniesiony na wynik finansowy	33	2
Zmniejszenia		
- odniesiony na wynik finansowy	34	0
Stan na koniec roku	34	0
	2	3

Nota 14. Zapasy

Nota 14.1 Specyfikacja zapasów wg rodzajów

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Towary		
Razem	0	9
	0	9

Nota 14.2 Specyfikacja zapasów wg grup asortymentowych

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Pozostałe		
Razem	0	9
	0	9

Nota 14.3 Odpisy aktualizujące zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Wartość brutto		
- Towary	0	9
Odpisy aktualizujące zapasy	0	9
Wartość netto	0	0
- Towary	0	9
	0	9

Nota 14.4 Pozostałe informacje

W roku 2016 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Na zapasy w 2016 roku składały się przede wszystkim opakowania tj. reklamówki jednorazowego użytku.

Nota 15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe
Nota 15.1 Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Należności z tytułu dostaw i usług	501	308
Należności z tytułu podatku dochodowego	15	45
Należności publiczno-prawne	31	11
Pozostałe należności	0	1
Należności brutto	547	365
Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności netto, w tym:	547	365
Od jednostek powiązanych	153	41

Nota 15.2 Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Jednostka w roku 2017 i 2016 nie dokonała odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług.

Nota 15.3 Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych

Jednostka w roku 2017 i 2016 nie dokonała odpisu aktualizującego należności pozostałych.

Nota 15.4 Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	547	365
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Razem	547	365

Nota 15.5 Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Do 3 miesięcy	85	44
Od 3 do 6 miesięcy	5	18
Od 6 do 12 miesięcy	0	2
Powyżej roku	0	0
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	90	64
Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	90	64

Nota 15.6 Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych

Jednostka w 2017 i 2016 roku nie posiadała przeterminowanych należności pozostałych.

Nota 16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
Nota 16.1 Specyfikacja środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

Jednostka w 2017 i 2016 roku nie posiadała środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Nota 16.2 Pozostałe informacje

Nie dotyczy.

Nota 16.3 Struktura walutowa środków pieniężnych

Nie dotyczy.

Nota 17. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Na dzień 31.12.2017 roku, nie wystąpiły aktywa trwale przeznaczone do zbycia.

Nota 18. Rozliczenia międzyokresowe**Nota 18.1 Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych**

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Koszty ubezpieczenia	11	0
Rozliczenia międzyokresowe czynne razem	11	0

Nota 19. Kapitał własny**Nota 19.1 Specyfikacja kapitału zakładowego**

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
kapitał zakładowy	500	500

Nota 19.2 Struktura kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Liczba udziałów	Liczba głosów	Wartość nominalna udziałów PLN'00	Udział w kapitale podstawowym
Delko SA	9 500	475 000	50	95,0%
Waldi Sp. z o.o.	500	25 000	50	5,0%
Razem	10 000	500 000		100,0%

Nota 19.3 Struktura kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2016 roku

Wyszczególnienie	Liczba udziałów	Liczba głosów	Wartość nominalna udziałów PLN'00	Udział w kapitale podstawowym
Delko SA	9 500	475 000	50	95,0%
Waldi Sp. z o.o.	500	25 000	50	5,0%
Razem	10 000	500 000		100,0%

Nota 20. Kapitały pozostałe**Nota 20.1 Kapitał zapasowy**

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Odpisy z zysku za poprzednie lata	138	138
Kapitał zapasowy razem	138	138

Nota 20.2 Kapitał rezerwowy

Nie dotyczy.

Nota 21. Kredyty bankowe
Nota 21.1 Specyfikacja kredytów bankowych długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Kredyty		
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	376	240
Kredyty razem	376	240

Na dzień 31.12.2017 roku Blue stop posiada kredyt w rachunku bieżącym z limitem 700 tys. zł w mBank S.A. Warszawa – na dzień 31.12.2017 roku spółka wykorzystała 376 tys.zł.

Nota 21.2 Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Do 1 roku	376	240
Kredyty razem	376	240

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Nota 21.3 Specyfikacja kredytów krótkoterminowych

Stan na dzień 31.12.2017

Kredytodawca	Siedziba	Kredyty według umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		WALUTA'000	PLN'000	WALUTA'000	PLN'000			
mBank S.A.	Warszawa, ul. Senatorska 18	PLN	700	PLN	376	Oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N (stopa bazowa) z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacja stawki), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero), powiększonej o marżę Banku	17-07-2018	weksel in blanco oraz poręczenie wekslowe Głównego Kredytobiorcy
Razem kredyty		0	700	0	376			

Stan na dzień 31.12.2016

Pożyczkodawca	Siedziba	Pożyczki według umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		WALUTA'000	PLN'000	WALUTA'000	PLN'000			
mBank S.A.	Warszawa, ul. Senatorska 18	PLN	700	PLN	240	Oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N (stopa bazowa) z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacja stawki), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero), powiększonej o marżę Banku	18-07-2017	weksel in blanco oraz poręczenie wekslowe Głównego Kredytobiorcy
Razem pożyczki		0	700	0	240			

Nota 22. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego
Nota 22.1 Specyfikacja

Na dzień 31.12.2017 roku oraz 31.12.2016 roku Spółka nie była stroną umów leasingowych.

Nota 23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe
Nota 23.1 Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Długoterminowe	0	0
Krótkoterminowe	291	209
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	280	194
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
c) zobowiązania publiczno-prawne	2	2
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
e) inne zobowiązania	9	13
f) zobowiązania z tytułu pożyczek	0	0
Razem	291	209
- w tym od jednostki powiązanych	35	5

Nota 23.2 Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	676	455
Zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Razem	676	455

Nota 23.3 Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Do 3 miesięcy	16	25
Od 3 do 6 miesięcy	0	0
Od 6 do 12 miesięcy	0	0
Powyżej roku	0	0
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	25

Nota 23.4 Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań pozostałych

Jednostka w 2017 i 2016 roku nie posiadała przeterminowanych zobowiązań pozostałych.

Nota 24. Rezerwy na inne zobowiązania
Nota 24.1 Specyfikacja rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	9	6
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	3	5
- rezerwa na wynagrodzenia	3	0
- rezerwa na premię	3	1
Razem	9	6

Nota 24.2 Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Rezerwa na wynagrodzenia PLN'000	Rezerwa na odsetki od kredytu PLN'000	Rezerwa na premie PLN'000	Rezerwa na urlopy PLN'000	Rezerwa na premie pracowników + ZUS PLN'000	Razem PLN'000
Stan na 01.01.2017	0	0	1	5	0	6
Zwiększenia	3	0	13	4	0	20
Wykorzystanie	0	0	11	0	0	11
Rozwiązanie	0	0	0	6	0	6
Stan na 31.12.2017	3	0	3	3	0	9
Stan na 01.01.2016	0	0	0	1	0	1
Zwiększenia	0	0	1	5	0	6
Wykorzystanie	0	0	0	0	0	0
Rozwiązanie	0	0	0	1	0	1
Stan na 31.12.2016	0	0	1	5	0	6

Nota 24.3 Pozostałe informacje

Jednostka tworzy rezerwy na przyszłe i prawdopodobne zobowiązania, których wartość można wiarygodnie wycenić.

Spółka Blue stop tworzyła następujące rezerwy:

- na niewykorzystane urlopy,
- na premie i dodatkowe wynagrodzenia,

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia są tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał lub wypłaconych kwot.

Ze względu na nieistotność, jednostka nie tworzyła rezerw na odprawy emerytalne.

Nota 25. Przychody ze sprzedaży
Nota 25.1 Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Sprzedaż usług i produktów		
Przychody ze sprzedaży razem	1 861	1 517
	1 861	1 517

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Nota 25.2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	Struktura	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000	Struktura
Wielkopolska	1 861	100%	1 517	100%
Razem	1 861	100%	1 517	100%

Nota 25.3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług i produktów

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	Struktura	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000	Struktura
Wielkopolska	1 861	100%	1 517	100%
Razem	1 861	100%	1 517	100%

Nota 25.4 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Nie dotyczy.

Nota 25.5 Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Nie dotyczy.

Nota 26. Koszty działalności operacyjnej**Nota 26.1 Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Amortyzacja	13	10
Zużycie materiałów i energii	27	182
Usługi obce	1 598	1 118
Podatki i opłaty	1	1
Wynagrodzenia	69	73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12	12
Pozostałe koszty rodzajowe	21	8
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Koszty działalności operacyjnej razem	1 741	1 404

Nota 27. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Zysk ze zbycia środków trwałych	0	0
Inne przychody operacyjne:	4	4
- pozostałe	4	4
Pozostałe przychody operacyjne razem	4	4
- w tym od jednostek powiązanych	0	0

Nota 28. Pozostałe koszty operacyjne

Jednostka w 2017 i 2016 roku nie zarejestrowała operacji związanych z pozostałymi kosztami operacyjnymi.

Nota 29. Przychody finansowe

Jednostka w 2017 i 2016 roku nie zarejestrowała operacji związanych z przychodami finansowymi.

Nota 30. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Odsetki, w tym		
- z tytułu kredytów bankowych	7	7
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi		
Pozostałe koszty finansowe	0	0
Razem	2	2
- w tym od jednostek powiązanych	9	9
	2	2

Nota 31. Podatek dochodowy
Nota 31.1 Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Podatek dochodowy bieżący	10	0
Podatek odroczony	8	21
Razem	18	21

Nota 31.2 Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w rachunku zysków i strat a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Zysk brutto jednostki przed opodatkowaniem	115	108
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	15%	19%
Podatek wg ustawowej stawki podatkowej	17	21
Wpływ podatku z tytułu rozliczenia straty podatkowej	6	19
Wpływ podatku od różnic przejściowych	8	21
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu (-)	15	13
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	9	11
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania (-)	4	4
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania (+)	0	0
Pozostałe (+)	0	0
Zmiana podatku odroczonego z tytułu zmiany stawki podatku	0	0
Efektywna stawka podatkowa	15,4%	19,8%
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w jednostkowym rachunku zysków i strat	18	21

Nota 32. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 32.1 Sprzedaż i zakup towarów i materiałów

Jednostka w 2017 i 2016 roku nie zarejestrowała operacji sprzedaży i zakupu towarów z jednostkami powiązanymi.

Nota 32.2 Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Delko Otto Sp. z o.o.	47	19	12	13
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	36	14	12	8
Nika Sp. z o.o.	16	8	1	0
PH Ama Sp. z o.o.	98	71	9	9
Frog MS Delko Sp.z o.o.	5	13	2	3
Delko S.A.	407	394	27	16
Doktor Leks Sp.z o.o.	0	1	0	0
Delko Esta Sp. z o.o.	6	6	0	0
Delkor Sp. z o.o.	33	1	1	2
Lavende Sp. z o.o.	0	0	15	0
RHS Sp. z o.o.	0	0	18	0
Razem	648	527	97	51

Nota 32.3 Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Delko Otto Sp. z o.o.	1	2	17	0
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	0	0	13	0
Nika Sp. z o.o.	0	0	6	0
PH Ama Sp. z o.o.	3	1	33	14
Frog MS Delko Sp.z o.o.	0	1	2	0
Delko S.A.	3	1	70	27
Doktor Leks Sp.z o.o.	0	0	0	0
Delko Esta Sp. z o.o.	0	0	2	0
Delkor Sp. z o.o.	1	0	10	0
Lavende Sp. z o.o.	10	0	0	0
RHS Sp. z o.o.	17	0	0	0
Razem	35	5	153	41

Nota 32.4 Sprzedaż i zakup usług finansowych.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług finansowych		Zakup usług finansowych	
	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Delko S.A.	0	0	2	2
Razem	0	0	2	2

Nota 32.5 Aktywa finansowe wewnątrz Grupy.

W roku 2017 i 2016 zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 33. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi Innymi niż jednostki zależne
Nota 33.1 Sprzedaż i zakup towarów

Nie dotyczy.

Nota 33.2 Sprzedaż i zakup usług

Nie dotyczy.

Nota 33.3 Należności i zobowiązania handlowe

Nie dotyczy.

Nota 34. Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Pracownicy umysłowi	1	2
Razem	1	2

Nota 34.1 Koszty zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Wynagrodzenia	69	73
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	12	12
Razem	81	85

Nota 34.2 Wynagrodzenie członków zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017 PLN'000	01.01.2016- 31.12.2016 PLN'000
Wynagrodzenie wypłacone	10	12
- Zarządu:		
Leszek Wójcik do 31.10.2017r.	10	12
Ewa Marcinowska od 01.12.2017r.	0	0
Wynagrodzenie należne	13	12
- Zarządu:		
Leszek Wójcik do 31.10.2017r.	13	12
Ewa Marcinowska od 01.12.2017r.	0	0
	3	0

Nota 35. Dywidendy

W roku 2017 i 2016 nie wypłacano dywidend.

Nota 36. Zysk na akcję/udział i rozwodniony zysk na udział

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	97 000	87 000
Średnia ważona liczba udziałów zwykłych	10 000	10 000
Zysk na jeden udział	9,70	8,70
Średnia ważona przewidywana liczba udziałów zwykłych	10 000	10 000
Rozwodniony zysk na jeden udział (w złotych)	9,70	8,70

Nota 37. Wartość księgowa na udział i rozwodniona wartość księgowa na akcję/udział

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Wartość księgowa (w złotych)	58 000	-39 000
Średnia ważona liczba udziałów zwykłych	10 000	10 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	5,80	-3,90
Średnia ważona przewidywana liczba udziałów zwykłych	10 000	10 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	5,80	-3,90

Nota 38. Zobowiązania i aktywa warunkowe
Nota 38.1 Zobowiązania warunkowe

W roku 2017 i 2016 zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 38.2 Aktywa warunkowe

W roku 2017 i 2016 zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 39. Zestawienie najmowanych samochodów i wyposażenia na podstawie umów leasingu

Nota 39.1 Zestawienie umów leasingu

Na dzień 31.12.2017 roku i 31.12.2016 roku spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu umów leasingowych.

Nota 40. Zestawienie zobowiązań na koniec kolejnych lat przypadających do spłaty z tytułu zawartych umów leasingowych

W roku 2017 i 2016 zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 41. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Zmiana stanu należności	-213	119
- bilansowa zmiana stanu należności	-213	119
- zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży ST i WN	0	0
Zmiana stanu zobowiązań	82	-61
- bilansowa zmiana stanu zobowiązań	82	-61
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu ST i WN	0	0
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu majątku finansowego	0	0
Pozostałe korekty	19	18
- amortyzacja	13	10
- zysk z działalności inwestycyjnej	0	0
- odsetki i udziały w zyskach	6	8
Zmiana stanu zapasów	9	-3
- bilansowa zmiana stanu zapasów	9	-3
Zmiana stanu rezerw	5	7
- bilansowa zmiana stanu rezerw	3	5
- inne korekty	2	2
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9	6
- bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11	4
- podatek dochodowy zapłacony	20	2
Razem korekty	19	18
Razem zmiany w kapitale obrotowym	-108	68

Nota 41.1 Pozostałe informacje

Spółka Blue stop dla celów sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (patrz Nota nr 16). Spółka nie wykazała różnic w wartości środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Nota 42. Zestawienie nieruchomości użytkowanych na podstawie umów najmu

Korzystający	Przedmiot najmu/dzierżawy	Czas trwania umowy
Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2017 roku		
BLUE STOP SP. Z O.O.	Pomieszczenia biurowe w Śremie na ul. Gostyńskiej 51	23.08.2012-nieokreślony
Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2016 roku		
BLUE STOP SP. Z O.O.	Pomieszczenia biurowe w Śremie na ul. Gostyńskiej 51	23.08.2012-nieokreślony

Nota 42.1 Zestawienie zobowiązań na koniec kolejnych lat przypadających do spłaty z tytułu zawartych umów najmu powierzchni przy założeniu kontynuacji zawartych umów

Wyszczególnienie	31.12.2017 PLN'000	31.12.2016 PLN'000
Do 1 roku	3	3
Od 1 roku do 5 lat	12	12
Zobowiązania z tytułu zawartych umów najmu powierzchni razem	15	15

Nota 43. Informacja na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego. Umowy związane z badaniem sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Nazwa podmiotu	B-think Audit Sp. z o.o. ul. Św.Michała 43 61- 119 Poznań	B-think Audit Sp. z o.o. ul. Św.Michała 43 61-119 Poznań
Data zawarcia umowy	16.06.2017	21.12.2016
Wynagrodzenie netto za badanie jednostkowego SF	3.000,00 PLN	3.000,00 PLN
Nazwa podmiotu	B-think Audit Sp. z o.o. ul. Św.Michała 43 61- 119 Poznań	GRANT THORNTON Frąckowiak Sp. zo.o. ul.Abpa A.Baraniaka 88E, Poznań
Data zawarcia umowy	16.06.2017	18.01.2016
Wynagrodzenie netto za przegląd jednostkowego SF za I półrocze	1.000,00 PLN	2.500,00 PLN

Nota 44. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych kapitałowych papierów wartościowych

Zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 45. Wyjaśnienie różnic między wcześniej opublikowanymi danymi finansowymi a ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym

Zmiany wielkości takich jak suma bilansowa, przychody ze sprzedaży, zysk na działalności operacyjnej, wynik netto wynikają z końcowego rozliczenia roku i są nieistotne.

Nota 46. Korekta błędów lat poprzednich

Zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 47. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta jednostka, należą kredyty bankowe w rachunku bieżącym.

Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki. Jednostka posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Jednostka nie zawiera transakcji/udziałów z udziałem instrumentów pochodnych w skład, których wchodzi kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) oraz walutowe kontrakty terminowe typu forward, ponieważ nie przeprowadza transakcji/udziałów walutowych.

Zasadą stosowaną przez jednostkę obecnie i przez lata 2011-2017, jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych jednostki obejmują ryzyko stopy procentowej przepływów pieniężnych, ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie jednostki na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową.

Jednostka zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno z zobowiązań o oprocentowaniu stałym, jak i zmiennym.

Ryzyko kredytowe

Jednostka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji.

Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie jednostki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych jednostki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe jednostki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko związane z płynnością

Jednostka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności.

Narzędzie to uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem jednostki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

Nota 48. Analiza wrażliwości

Zmiana stóp procentowych	Średnia ważona stopa oprocentowania kredytów %	Odsetki PLN'000	Wpływ na wynik brutto PLN'000	Wpływ na wynik netto PLN'000	Wpływ na kapitał własny PLN'000
+0,25 p.p.	2,77%	7	-1	-1	-1
+0,50 p.p.	3,02%	8	-1	-1	-1
+0,75 p.p.	3,27%	8	-2	-2	-2
+1,00 p.p.	3,52%	9	-3	-2	-2
-0,25 p.p.	2,27%	6	1	1	1
-0,50 p.p.	2,02%	5	1	1	1
-0,75 p.p.	1,77%	4	2	2	2
-1,00 p.p.	1,52%	4	3	2	2

Nota 49. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 50. Zdarzenia po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia nie wystąpiły.

Ewa Marciniowska
Blue stop Sp. z o.o.
Przewodnicząca Zarządu

Bernadeta Nowak
Nowak
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera 34 stron.

Śrem, dnia 06.04.2018 roku