

**Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji**

**Nagłówek sprawozdania finansowego**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2018
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2018
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	28/02/2019
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
Wariant sprawozdania	1

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Dane identyfikujące jednostkę**

**Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania**

Nazwa firmy	SKG S.A.
-------------	----------

**Siedziba podmiotu**

Województwo	śląskie
Powiat	Bielsko-Biała
Gmina	Bielsko-Biała
Miejscowość	Bielsko-Biała

**Adres**

**Adres polski**

Kraj	PL POLSKA
Województwo	śląskie
Powiat	Bielsko-Biała
Gmina	Bielsko-Biała
Nazwa ulicy	Aleja Armii Krajowej
Numer budynku	336
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Bielsko-Biała
Kod pocztowy	43-309
Nazwa urzędu pocztowego	Bielsko-Biała

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

KodPKD	6201Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
--------	---

**Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

Identyfikator podatkowy NIP	
Numer KRS	0000047940

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Data od	01/01/2018
Data do	31/12/2018
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	4. <input type="checkbox"/>

**Założenie kontynuacji działalności**

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	5A. <input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	5B. <input type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	5C.

**Zasady (polityka) rachunkowości**

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane wg wzoru z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządziła metodą pośrednią. 6.1. Wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: Koszty zakończonych prac rozwojowych - 5 lat, Oprogramowanie komputerowe - 2 lata, Inne wartości niematerialne i prawne 5 lat. W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, Spółka amortyzuje je przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. 6.2. Środki trwałe. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco: • samochody osobowe – 5 lat, sprzęt komputerowy – 3 lata, pozostałe środki trwałe – amortyzowane są według stawek określonych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1 000,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. 6.3. Środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. 6.4. Aktywa finansowe. Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7b. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób: Kategoria Sposób wyceny  
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności. Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej  
2. Pożyczki udzielone i należności własne. Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.  
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu. Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.  
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.  
Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.  
Trwała utrata wartości aktywów finansowych. Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.  
6.5. Leasing Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. 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 trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.  
6.6. Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „identyfikacji kosztów rzeczywistych”. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji,

ustalenia wyniku finansowego

7C.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.6.7. Należności krótko- i długoterminowe. Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.6.8. Transakcje w walucie obcej wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.6.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.6.10. Rozliczenia międzyokresowe. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.6.11. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwa na odprawy emerytalne ujmowana jest na dzień bilansowy w odniesieniu do pracowników, którzy w przeciągu najbliższych 5 lat nabeżdą prawo do emerytury.6.12. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu. W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

7D. 6.13.Odroczony podatek dochodowy.Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice .Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.Aktywa oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie. 6.14. Uznawanie przychodów.Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.6.14.1.Sprzedaż towarów i produktów.Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek VAT.6.14.2.Świadczenie usług.Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi , który mierzony jest na podstawie udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego w całkowitych kosztach wykonania usługi.W przypadku sprzedaży licencji / usług własnych przychody ujmowane są w okresie , w którym Spółka spodziewa się , że będzie zobowiązana do świadczenia usług na rzecz klienta.Przychody ze sprzedaży licencji/usług obcych mogą być rozpoznane jako przychody ze sprzedaży towarów lub jako przychody ze sprzedaży usług, w zależności od umowy z klientem. Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są w okresie ,w którym odbywa się świadczenie usługi.Dla potrzeb podatkowych przedpłacone usługi serwisowe wykazywane są w okresie, w którym zostały zafakturowane .W rezultacie takiego ujmowania ustala się aktywa z tytułu odroczonego podatku.6.14.3.Odsetki. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.6.14.4.Dotacje i subwencje.Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, zakończenia prac rozwojowych wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

#### Bilans

#### Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	5 641 295,88	7 507 182,59	
Aktywa trwałe	1 885 090,01	1 210 057,93	
Wartości niematerialne i prawne	295 635,83	535 380,50	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	253 656,44	503 248,87	
Wartość firmy			

Inne wartości niematerialne i prawne	41 979,39	32 131,63	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	425 477,45	215 019,93	
Środki trwałe	425 477,45	163 825,93	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
urządzenia techniczne i maszyny	295 491,89	28 549,26	
środki transportu	82 255,07	132 985,38	
inne środki trwałe	47 730,49	2 291,29	
Środki trwałe w budowie	0,00	51 194,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe	520 950,90	193 290,00	
Od jednostek powiązanych	438 360,90	110 700,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od pozostałych jednostek	82 590,00	82 590,00	
Inwestycje długoterminowe	370 608,83	60 727,50	
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe	370 608,83	60 727,50	
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach	370 608,83	60 727,50	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

– inne długoterminowe aktywa finansowe	370 608,83	60 727,50	
Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	272 417,00	205 640,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	272 417,00	205 640,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	3 756 205,87	6 297 124,66	
Zapasy	18 303,23	0,00	
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku	18 303,23	0,00	
Produkty gotowe			
Towary			
Zaliczki na dostawy i usługi			
Należności krótkoterminowe	2 252 893,28	3 329 804,64	
Należności od jednostek powiązanych	483 296,67	912 668,09	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	483 296,67	912 668,09	
– do 12 miesięcy	483 296,67	912 668,09	
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek	1 769 596,61	2 417 136,55	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 744 451,24	2 374 412,48	
– do 12 miesięcy	1 744 451,24	2 374 412,48	
– powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 945,16	7 228,89	
inne	4 200,21	35 495,18	
dochodzone na drodze sądowej			
Inwestycje krótkoterminowe	207 974,47	1 618 681,93	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 974,47	1 618 681,93	
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			

– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 974,47	1 618 681,93	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 974,47	1 618 681,93	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 277 034,89	1 348 638,09	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			

**Pasywa razem**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	5 641 295,88	7 507 182,59	
Kapitał (fundusz) własny	3 320 976,52	5 165 122,44	
Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 351 508,06	1 351 508,06	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	405 061,09	405 061,09	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	405 061,09	405 061,09	
– na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	1 064 407,37	2 908 553,29	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 320 319,36	2 342 060,15	
Rezerwy na zobowiązania	484 082,74	401 307,00	

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	323 972,00	259 223,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	160 110,74	142 084,00	
– długoterminowa	15 336,48	0,00	
– krótkoterminowa	144 774,26	142 084,00	
Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe	88 333,04	40 463,28	
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Wobec pozostałych jednostek	88 333,04	40 463,28	
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe	88 333,04	40 463,28	
zobowiązania wekslowe			
inne			
Zobowiązania krótkoterminowe	1 328 148,49	1 328 289,77	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 460,00	6 027,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 460,00	6 027,00	
– do 12 miesięcy	2 460,00	6 027,00	
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 316 072,66	1 311 224,19	
kredyty i pożyczki	440 347,06	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe	77 089,22	34 996,51	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	338 150,34	263 868,05	
– do 12 miesięcy	338 150,34	263 868,05	

– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	437 439,42	993 211,06	
z tytułu wynagrodzeń	6 163,00	0,00	
inne	16 883,62	19 148,57	
Fundusze specjalne	9 615,83	11 038,58	
Rozliczenia międzyokresowe	419 755,09	572 000,10	
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe	419 755,09	572 000,10	
– długoterminowe	0,00	62 197,43	
– krótkoterminowe	419 755,09	509 802,67	

#### Rachunek zysków i strat

#### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	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:	8 392 216,28	10 931 817,64	
– od jednostek powiązanych	1 513 899,12	1 959 855,21	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 169 732,85	10 683 939,71	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	48 030,62	18 008,32	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	117 248,81	52 052,42	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57 204,00	177 817,19	
Koszty działalności operacyjnej	7 151 806,93	7 486 908,24	
Amortyzacja	499 430,14	495 754,62	
Zużycie materiałów i energii	156 876,37	195 981,86	
Usługi obce	2 746 238,16	3 147 376,41	
Podatki i opłaty, w tym:	47 269,00	49 968,60	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	2 953 804,43	2 829 318,01	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	631 679,80	580 676,05	
– emerytalne	249 730,88	237 463,37	
Pozostałe koszty rodzajowe	72 717,56	69 230,52	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 791,47	118 602,17	

Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 240 409,35	3 444 909,40	
Pozostałe przychody operacyjne	83 928,03	168 355,29	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 192,28	89 823,95	
Dotacje	61 248,34	75 540,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	7 487,41	2 991,34	
Pozostałe koszty operacyjne	5 754,14	32 956,81	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	5 754,14	32 956,81	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 318 583,24	3 580 307,88	
Przychody finansowe	18 006,13	18 082,37	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Odsetki, w tym:	13 994,03	18 082,37	
– od jednostek powiązanych			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne	4 012,10	0,00	
Koszty finansowe	7 220,00	16 034,96	
Odsetki, w tym:	5 864,77	3 821,52	
– dla jednostek powiązanych			
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne	1 355,23	12 213,44	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 329 369,37	3 582 355,29	
Podatek dochodowy	264 962,00	673 802,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 064 407,37	2 908 553,29	

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 165 122,44	5 102 069,15	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 165 122,44	5 102 069,15	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 351 508,06	1 601 154,89	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-249 646,83	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	353,17	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	353,17	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	250 000,00	
– pokrycia straty			
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 351 508,06	1 351 508,06	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
zwiększenie (z tytułu)			
zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	405 061,09	405 061,09	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
zwiększenie (z tytułu)			
zmniejszenie (z tytułu)			

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	405 061,09	405 061,09	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 908 553,29	2 595 853,17	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 908 553,29	2 595 853,17	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 908 553,29	2 595 853,17	
zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
zmniejszenie (z tytułu)	2 908 553,29	2 595 853,17	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
zmniejszenie (z tytułu)			
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
Wynik netto	1 064 407,37	2 908 553,29	
zysk netto	1 064 407,37	2 908 553,29	
strata netto			
odpisy z zysku			
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 320 976,52	5 165 122,44	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 320 976,52	2 256 569,15	

#### Rachunek przepływów pieniężnych

#### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	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	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto	1 064 407,37	2 908 553,29	
Korekty razem	715 560,92	-574 953,79	

Amortyzacja	499 430,14	495 754,62	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 192,28	-89 823,95	
Zmiana stanu rezerw	82 775,74	27 011,00	
Zmiana stanu zapasów	-18 303,23	18 228,49	
Zmiana stanu należności	749 250,46	-892 546,59	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-466 256,50	130 713,94	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-116 089,42	-264 291,30	
Inne korekty	-53,99	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 779 968,29	2 333 599,50	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
Wpływy	29 268,29	132 723,57	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 268,29	132 723,57	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach			
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki	697 092,51	144 253,68	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	387 211,18	144 253,68	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:	309 881,33	0,00	
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach	309 881,33	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	309 881,33	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe			
Inne wydatki inwestycyjne			

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-667 824,22	-11 530,11	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	
Wpływy	440 347,06	0,00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
Kredyty i pożyczki	440 347,06	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych			
Inne wpływy finansowe			
Wydatki	2 963 198,59	2 894 173,21	
Nabycie udziałów (akcji) własnych			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 908 553,29	2 845 500,00	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
Spląty kredytów i pożyczek			
Wykup dłużnych papierów wartościowych			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	48 780,53	45 125,07	
Odsetki	5 864,77	3 548,14	
Inne wydatki finansowe			
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 522 851,53	-2 894 173,21	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 410 707,46	-572 103,82	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 410 707,46	-572 103,82	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu	1 618 681,93	2 190 785,75	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	207 974,47	1 618 681,93	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	68 487,32	9 789,57	

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	SKG_dodatkoweinformacje_SF2018
------	--------------------------------

**Załączony plik**

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Opis SKG\_sprawzarzadzdzial\_SF2018

**Załączony plik**

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto****A. Zysk (strata) brutto za dany rok**

Rok bieżący	1 329 369,37
Rok poprzedni	3 582 355,29

**B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	61 248,34	75 540,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	61 248,34	75 540,00

**C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	1 384 804,49	1 135 355,64
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	1 384 804,49	1 135 355,64

**D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	880 081,30	851 424,20
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	880 081,30	851 424,20

**E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	156 599,87	233 496,99
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	156 599,87	233 496,99

**F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	815 909,81	666 569,57
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	815 909,81	666 569,57

**G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	341 021,83	420 987,63
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	341 021,83	420 987,63

**H. Strata z lat ubiegłych, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

**I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	10 325,51	20 825,43
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	10 325,51	20 825,43

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

Rok bieżący	1 405 211,00
Rok poprzedni	3 722 788,00

**K. Podatek dochodowy**

Rok bieżący	266 990,00
Rok poprzedni	707 330,00

PREZES ZARZADU

Jarosław Głowka

CZŁONEK ZARZADU

dr inż. Zbigniew Głowka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Jadwiga Lipska