

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
KANCELARIA PRAWNA – INKASO WEC S.A
ZA ROK OBROTOWY 2017

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. Adres: ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź
Oddziały/Filie	Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. o /Warszawa Adres: Aleja Solidarności 117, 00-140 Warszawa Nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego. Kancelaria Prawna – INKASO WEC S.A. o /Kraków Adres: Ul. Wadowicka 12, 30-415 Kraków Nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego.
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy Łódź – Śródmieście
Identyfikacja podatkowa	NIP: 7252042800 decyzja US z dnia 08.04.2011 r. NIP UE: PL7252042800 decyzja US z dnia 17.06.2011 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi pod numerem KRS 0000381779 Jednostka powstała w 2011 r. Akt Notarialny Rep.nr 6207/2011 z dnia 25.02.2011 r.

Spółka akcyjna.

Akcjonariusze

wg stanu na dzień 31-12-2017r

Lp	Nazwa udziałowca /akcjonariusza	Liczba udziału/akcji	Razem	Wartość nominalna 1 udziału/akcji	Wartość posiadanych udziałów /akcji	Liczba głosów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
		zwyczajne						
1	Remigiusz Brzeziński	1 404 871,00	1 404 871	0,10	140 487,10	1 404 871	28,43%	28,43%
2	Sylvia Pastusiak-Brzezińska	1 721 100,00	1 721 100	0,10	172 110,00	1 721 100	34,83%	34,83%
3	Adrian Moska	565 702,00	565 702	0,10	56 570,20	565 702	11,45%	11,45%
4	Krzysztof Moska	354 517,00	354 517	0,10	35 451,70	354 517	7,18%	7,18%
5	pozostali	894 810,00	894 810	0,10	89 481,00	894 810	18,11%	18,11%
Razem		4 941 000,00	4 941 000		494 100,00	4 941 000	100,00%	100,00%

Przedmiot działania

Regon: 101064884 zaświadczenie z dnia 12.04.2011 r.

PKD 6910Z. – DZIAŁALNOŚĆ PRAWNICZA

Jednostka prowadzi działalność w zakresie windykacji i monitoringu należności, faktoringu oraz usług prawnych.

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 syczeń 2017 – 31 grudzień 2017r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące centrali oraz wchodzących w skład spółki jednostek organizacyjnych nie sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowego.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. Jeżeli środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Spółka lub NBP nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wybranej waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych wierzytelności

Wycena zakupionych wierzytelności

W ciągu roku obrotowego zakupione wierzytelności ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Jak wszystkie należności tak i zakupione pakiety wierzytelności podlegają wycenie bilansowej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość zakupionych wierzytelności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. Wartość nominalna zakupionych wierzytelności pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące prezentowana jest w pozycji Należności długoterminowe inne
2. W pozycji pasywów Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe prezentowana jest kwota w wartości nominalnej zakupionych wierzytelności pomniejszona o kwotę (cenę) zakupu tychże wierzytelności.
3. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi różnicę między wartością nominalną spłaconej wierzytelności a ceną jej zakupu. Odsetki otrzymane dotyczące danej wierzytelności powiększa przychody finansowe a ewentualne inne przychody (np. zwrot kosztów sądowych itp.) stanowią pozostały przychód operacyjny.

8. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w ZPR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 31-03-2018r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak


Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.
KATARZYNA WITCZAK
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Remigiusz Brzeziński

PREZES ZARZĄDU



SYLWIA PASTUSIAK-BRZEZIŃSKA


Wiceprezes Zarządu

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

Sporządzony na dzień: 31-12-2017

BILANS - AKTYWA		w złotych	w złotych
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
1	2	4	5
A. Aktywa trwałe		5 072 503,89	1 962 056,54
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	11,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			11,97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 294 848,75	1 792 205,57
1. Środki trwałe		2 294 848,75	1 792 205,57
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 401 368,67	1 178 436,24
c) urządzenia techniczne i maszyny		82 023,50	26 840,76
d) środki transportu		804 762,69	580 436,28
e) inne środki trwałe		6 693,89	6 492,29
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		2 539 881,61	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek		2 539 881,61	
IV. Inwestycje długoterminowe		137 000,00	77 000,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		137 000,00	77 000,00
a) w jednostkach powiązanych		137 000,00	77 000,00
– udziały lub akcje		137 000,00	77 000,00
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe		100 773,53	92 839,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		99 658,00	92 839,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 115,53	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		5 992 840,11	3 492 374,90
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			

5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	5 146 652,58	3 037 164,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 146 652,58	3 037 164,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 617 477,14	2 937 981,66
	– do 12 miesięcy	4 617 477,14	2 937 981,66
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c)	inne	529 175,44	99 183,12
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	803 079,33	431 376,79
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	803 079,33	431 376,79
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	105 912,16	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki	105 912,16	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	697 167,17	431 376,79
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	697 167,17	79 376,79
	– inne środki pieniężne		352 000,00
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 108,20	23 833,33
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	11 065 344,00	5 454 431,44

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 31-03-2018r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak



Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.

KATARZYNA WITCZAK
Główna Księgowa

Remigiusz Brzeziński

PREZES ZARZĄDU

SYLWIA PASTUSIAK-BRZEZIŃSKA

Wiceprezes Zarządu



Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

Sporządzony na dzień: 31-12-2017

w złotych

w złotych

BILANS - PASYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
1	2	4	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 302 150,34	1 574 618,03
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	494 100,00	494 100,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	882 878,03	565 586,41
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	177 240,00	177 240,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	925 172,31	514 931,62
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 763 193,66	3 879 813,41
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 078,00	9 184,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 078,00	9 184,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 492 158,32	2 047 283,59
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 492 158,32	2 047 283,59
a)	kredyty i pożyczki	1 772 325,00	719 975,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		823 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe	719 833,32	504 308,59
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 038 082,83	1 823 345,82
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	167 524,24	203 077,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	167 524,24	203 077,58
-	do 12 miesięcy	167 524,24	203 077,58
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 870 558,59	1 620 268,24
a)	kredyty i pożyczki	1 139 260,00	113 700,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	828 579,94	5 579,94
c)	inne zobowiązania finansowe	140 809,38	97 242,62
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 181 035,97	945 777,78
-	do 12 miesięcy	1 181 035,97	945 777,78
-	powyżej 12 miesięcy		

e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	361 828,97	332 009,67
h)	z tytułu wynagrodzeń	98 244,58	106 827,19
i)	inne	120 799,75	19 131,04
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 229 874,51	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 229 874,51	0,00
–	długoterminowe	2 229 874,51	
–	krótkoterminowe		
Pasywa razem		11 065 344,00	5 454 431,44

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 31-03-2018r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak

 Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.
KATARZYNA WITCZAK
Główna księgowa

Remigiusz Brzeziński

PREZES ZARZĄDU

SYLWIA PASTUSIAK-BRZEZIŃSKA


Wiceprezes Zarządu

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres: 01-01-2017 do 31-12-2017

w złotych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	2	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 878 984,43	5 408 384,15
–	od jednostek powiązanych	96 221,49	117 143,69
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 882 236,47	5 405 952,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-3 252,04	2 431,83
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 027 872,95	5 007 466,71
I.	Amortyzacja	151 320,48	126 928,10
II.	Zużycie materiałów i energii	193 850,91	180 009,44
III.	Usługi obce	1 641 804,38	1 762 118,42
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	811 850,61	626 572,65
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 803 852,67	1 874 096,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	297 602,41	332 885,61
-	emerytalne	116 390,57	127 408,83
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	127 591,49	104 856,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	851 111,48	400 917,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	851 357,35	599 476,01
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 886,93	
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 744,16	122 986,87
IV.	Inne przychody operacyjne	804 726,26	476 489,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	319 735,94	301 031,36
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		23 104,32
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	91 897,11	128 060,60
III.	Inne koszty operacyjne	227 838,83	149 866,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 382 732,89	699 362,09
G.	Przychody finansowe	95 274,34	104 338,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	40 536,71	14 321,52
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	40 536,71	14 321,52
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	40 536,71	14 321,52
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	43 679,97	64 320,77
–	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	11 057,66	25 695,83

H.	Koszty finansowe	313 859,92	124 558,59
I.	Odsetki, w tym:	264 512,97	99 019,99
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	49 346,95	25 538,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 164 147,31	679 141,62
J.	Podatek dochodowy	238 975,00	164 210,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	925 172,31	514 931,62

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 31-03-2018r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak


Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.
KATARZYNA WITCZAK
Główna Księgowa
Remigiusz Brzeziński
PREZES ZARZĄDU
SYLWIA PASTUSIAK-BRZEZIŃSKA
Wiceprezes Zarządu

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2017r

w złotych

w złotych

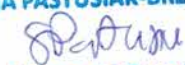
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 574 618,03	1 207 916,41
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
la.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 574 618,03	1 207 916,41
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	494 100,00	494 100,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	494 100,00	494 100,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	565 586,41	351 845,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	317 291,62	213 740,49
a)	zwiększenie (z tytułu)	317 291,62	213 740,49
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	317 291,62	213 740,49
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	882 878,03	565 586,41
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	514 931,62	361 970,49
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	514 931,62	361 970,49
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	514 931,62	361 970,49
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	514 931,62	361 970,49
-	podział zysku	514 931,62	361 970,49
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		

-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	925 172,31	514 931,62
a)	zysk netto	925 172,31	514 931,62
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 302 150,34	1 574 618,03
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 302 150,34	1 574 618,03

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 31-03-2018r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak


Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.
KATARZYNA WITCZAK
Główna księgowa
Remigiusz Brzeziński
PREZES ZARZĄDUSYLWIA PASTUSIAK-BRZEZIŃSKA

Wiceprezes Zarządu

Kancelaria Prawna INKASO WEC S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2017r.

(metoda pośrednia)

w złotych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	925 172,31	514 931,62
II.	Korekty razem	-1 793 484,10	-727 195,45
1.	Amortyzacja	151 320,48	126 928,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192 282,40	74 056,88
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 886,93	23 104,32
5.	Zmiana stanu rezerw	-6 106,00	8 547,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-4 649 369,41	-841 521,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	322 610,25	-107 178,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 202 665,11	-11 131,52
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-868 311,79	-212 263,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	56 756,09	95 699,86
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 372,49	80 578,14
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	42 383,60	15 121,72
a)	w jednostkach powiązanych	40 536,71	14 321,52
b)	w pozostałych jednostkach	1 846,89	800,20
–	zbycie aktywów finansowych		
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki	1 846,89	800,20
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	420 312,05	1 205 903,81
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	284 399,89	1 205 903,81
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	30 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	30 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	105 912,16	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-363 555,96	-1 110 203,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 198 000,00	1 723 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 198 000,00	900 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		823 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	700 341,87	470 571,24
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	197 640,00	148 230,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	120 090,00	66 325,00

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	119 494,05	166 837,64
8.	Odsetki	263 117,82	89 178,60
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 497 658,13	1 252 428,76
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	265 790,38	-70 039,02
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	265 790,38	-70 039,02
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	431 376,79	501 415,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	697 167,17	431 376,79
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 31-03-2018r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak


Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.
KATARZYNA WITCZAK
Główna księgowa
Remigłusz Brzeziński
PREZES ZARZĄDUSYLWIA PASTUSIAK-BRZEZIŃSKA

Wiceprezes Zarządu

Kancelaria Prawna-Inkaso WEC S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01-01-2017 do 31-12-2017

Spis treści

Ustęp I.	Dodatkowe informacje do bilansu.
Ustęp II.	Objaśnienia do rachunku zysków i strat.
Ustęp IIa.	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS
Ustęp IIa.	Objaśnienia do instrumentów finansowych
Ustęp III.	Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
Ustęp IV.	Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.
Ustęp V.	Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.
Ustęp VI.	Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.
Ustęp VII.	Informacje o połączeniu spółek.
Ustęp VIII.	Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.
Ustęp IX.	Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Ustępow I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)
			zwiększenia				zmniejszenia				
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa	9 134,12									9 134,12
b	dotychczasowe umorzenie	9 122,15		11,97		11,97					9 134,12
c	wartość netto(a-b)	11,97		(11,97)		(11,97)					0,00
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)											
a	wartość początkowa	2 131 566,87		661 437,25		661 437,25	2 764,23	37 427,00		40 191,23	2 752 812,89
b	dotychczasowe umorzenie	339 361,30		151 308,51		151 308,51	2 764,23	29 941,44		32 705,67	457 964,14
c	wartość netto(a-b)	1 792 205,57		510 128,74		510 128,74		7 485,56		7 485,56	2 294 848,75
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk)											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
2 Budynki,lokale i obiekty inż. ląd.i wod.											
a	wartość początkowa	1 196 439,36		255 604,03		255 604,03					1 452 043,39
b	dotychczasowe umorzenie	18 003,12		32 671,60		32 671,60					50 674,72
c	wartość netto(a-b)	1 178 436,24		222 932,43		222 932,43					1 401 368,67
3 Urządzenia techniczne i maszyny											
a	wartość początkowa	168 540,09		78 816,36		78 816,36	2 764,23			2 764,23	244 592,22
b	dotychczasowe umorzenie	141 699,33		23 633,62		23 633,62	2 764,23			2 764,23	162 568,72
c	wartość netto(a-b)	26 840,76		55 182,74		55 182,74					82 023,50
4 Środki transportu											
a	wartość początkowa	719 081,23		322 276,43		322 276,43		37 427,00		37 427,00	1 003 930,66
b	dotychczasowe umorzenie	138 644,95		90 464,46		90 464,46		29 941,44		29 941,44	199 167,97
c	wartość netto(a-b)	580 436,28		231 811,97		231 811,97		7 485,56		7 485,56	804 762,69
5 Pozostałe środki trwałe											
a	wartość początkowa	47 506,19		4 740,43		4 740,43					52 246,62
b	dotychczasowe umorzenie	41 013,90		4 538,83		4 538,83					45 552,73
c	wartość netto(a-b)	6 492,29		201,60		201,60					6 693,89
6 Środki trwałe w budowie											
7 Zaliczki na środki trwałe w budowie											
III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)											
a	wartość początkowa	77 000,00		60 000,00		60 000,00					137 000,00
b	aktualizacja										
c	wartość netto(a-b)	77 000,00		60 000,00		60 000,00					137 000,00
1 Nieruchomości											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja inwestycji w nieruchomości										
c	wartość netto(a-b)										
2 Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja inwestycji w WNP										
c	wartość netto(a-b)										
3 Długoterminowe aktywa finansowe											
a	wartość początkowa	77 000,00		60 000,00		60 000,00					137 000,00
b	aktualizacja										
c	wartość netto(a-b)	77 000,00		60 000,00		60 000,00					137 000,00

W 2017 roku Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA oraz Katarzyna Witczak zawiązali spółkę komandytową. Powstała Spółka Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Spółka komandytowa z siedzibą w Łodzi przy ul. Piotrkowskiej 270 została zawiązana aktem notarialnym w dniu 28.06.2017 roku przed notariuszem Jackiem Sobczakiem w Łodzi (Repertorium A Nr 6012/2017). Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 04.08.2017 r pod numerem **KRS 0000689605** w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

Kancelaria Prawna Inkaso WEC wniosła jako wkład w powstałą spółkę kapitał w wysokości 60 tys. złotych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z)

Struktura własnościowa środków trwałych

	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	1 445 912,46	1 211 769,29
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	848 936,29	580 436,28
-	leasing finansowy	848 936,29	580 436,28
	Razem	2 294 848,75	1 792 205,57

2. Wartość gruntów użytkowana wieczystie

	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej	204 267,93	165 999,38
	Razem	204 267,93	165 999,38

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Wg stanu na dzień bilansowy Spółka użytkuje 15 samochodów osobowych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) zawartych z Prime Car Management SA Ponadto w roku 2018 spółka przyjęła do użytkowania na podstawie umowy leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) z mLeasing Sp. z o.o. sprzęt komputerowy o wartości początkowej 56.307,99 zł.

Wszystkie środki trwałe używane na podstawie w/w umów są amortyzowane dla celów bilansowych. Wartość netto tych środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 848.936,29 zł

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

Nie występują

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 494 100,00 zł , dzieli się na 4 941 000 akcji
rodzaj akcji:

- akcje imienne serii A1 2 455 047
- akcje na okaziciela serii A2 1 745 953
- akcje na okaziciela serii A3 740 000

każda o wartości nominalnej 0,10 zł

Na dzień sporządzenia sprawozdania akcje te posiadali:

Lp	Nazwa udziałowca /akcjonariusza	Liczba udziału/akcji	Razem	Wartość nominalna 1 udziału/akcji	Liczba głosów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
		zw ykłe					
1	Remigiusz Brzeziński	1 404 871,00	1 404 871	0,10	1 404 871	28,43%	28,43%
2	Sylwia Pastusiak-Brzezińska	1 071 100,00	1 071 100	0,10	1 071 100	21,68%	21,68%
3	Adrian Moska	866 190,00	866 190	0,10	866 190	17,53%	17,53%
4	Krzysztof Moska	564 769,00	564 769	0,10	564 769	11,43%	11,43%
5	pozostali	1 034 070,00	1 034 070	0,10	1 034 070	20,93%	20,93%
Razem		4 941 000,00	4 941 000		4 941 000	100,00%	100,00%

Akcyonariusze wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	
- w artości nie materialne i praw ne	
- środki trw ałe	
wkład pieniężny	494 100,00



6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasow y	rezerw ow y	z akt.w ycen y
1.	Stan na początek roku obrotow ego	565 586,41		
a	zw iększenie:	317 291,62		
-	agio			
-	z zysku	317 291,62		
-	dopłaty			
-	inne			
b	zmniejszenie:			
-	pokrycie straty			
-	dyw idendy			
-	zw rot y dopłat			
-	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotow ego	882 878,03		
	w tym pokryw ający w łasne udziały			

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kw ota
1.	Zysk netto za rok obrotow y	925 290,31
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów w łasn ych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerw ow ym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	925 290,31
5.	Proponow any podział:	925 290,31
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	
b	w ypłata dyw idendy (w ypłacone zaliczki.....)	460 000,00
c	zw iększenie kapitału (funduszu) zapasow ego	465 290,31
d	zw iększenie kapitału (funduszu) rezerw ow ego	
e	podw yższenie kapitału (funduszu) zakładow ego	
f	nagrody i premie	
g	zasilenie funduszy specjalnych	
h	inne	
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	

8. Dane o stanie rezerw.

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:					
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe					
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:					
	Razem					

9. Dane o należnościach i odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	należności z tytułu dostaw i usług	340 489,47	99 448,14	8 327,61	26 218,60	405 391,40
	należności z tytułu kar umownych	76 739,36		3 297,99	2 246,20	71 195,17
	pozostałe należności	2 199,52			26,90	2 172,62
	Razem:	419 428,35	99 448,14	11 625,60	28 491,70	478 759,19

	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		



b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	5 146 652,58	3 037 164,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 617 477,14	2 937 981,66
	- do 12 miesięcy	4 617 477,14	2 937 981,66
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c)	inne z tytułu	529 175,44	99 183,12
	należności z tyt. Faktoringu	518 628,03	86 261,22
	zakupione wierzytelności		2 436,14
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNiP		
	pożyczki z ZFŚS		
	wadia		
	kaucje	9 167,48	10 457,84
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami	1 379,93	27,92
	pozostałe		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	5 146 652,58	3 037 164,78

Z należności z tytułu dostaw i usług wykazanych na saldzie na dzień 31-12-2017r do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spłaciło się około 840 tys. złotych.

10. Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego	9 184,00		92 839,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie	(6 106,00)		6 819,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)	3 078,00		99 658,00		
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-			-



10. Podatek odroczony

Lp.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Kwota różnicy przejściowej			Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego		Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku	stawka podatku	koniec okresu bieżącego	stawka podatku	stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	524 515,01			99 657,87		488 623,70		92 838,50
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością środków trwałych	11 560,31	19,00%		2 215,46	19,00%	21 114,93	19,00%	4 011,84
	- koszty okresu niezrealizowanych podatków o	32 401,50	19,00%		6 156,29	19,00%	39 229,71	19,00%	7 453,64
	- rezerwa na świadczenia pracownicze		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością aktywów	404 232,14	19,00%		76 804,11	19,00%	356 476,13	19,00%	67 730,46
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością zobowiązań	5 752,77	19,00%		1 093,03	19,00%	5 752,77	19,00%	1 093,03
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością zapasów		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	53 980,25	19,00%		10 256,25	19,00%	45 494,73	19,00%	8 644,00
	- straty podatkowe		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- pozostałe rezerwy bilansowe		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- pozostałe	16 488,04	19,00%		3 132,73	19,00%	20 555,43	19,00%	3 905,53
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00			0,00		0,00		0,00
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością aktywów finansowych		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- pozostałe		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	Razem - wartość brutto	x	x		99 657,87	x	x	x	92 838,50
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	x	x						
	Razem - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	x	x		99 658	x	x	x	92 839

Lp.	Rozróżnienie na odroczonego podatku dochodowego	Kwota różnicy przejściowej			Rozróżnienie na koniec okresu bieżącego		Kwota różnicy przejściowej		Rozróżnienie na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku	stawka podatku	koniec okresu bieżącego	stawka podatku	stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	16 200,48			3 078,09		48 336,11		9 183,86
	- różnica pomiędzy bilansową a podatkową a wartością środków trwałych		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- różnica pomiędzy bilansową a podatkową a wartością zobowiązań i należności	13 335,91	19,00%		2 533,82	19,00%	48 194,50	19,00%	9 156,96
	- odsetki i dyskonto od obligacji		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością pozostałych aktywów finans.		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością zobowiązań finansowych		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- przychody okresu niezrealizowane podatkowo		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością praw majątkowych		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- pozostałe	2 864,57	19,00%		544,27	19,00%	141,61	19,00%	26,91
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00			0,00		0,00		0,00
	- różnica pomiędzy podatkiem a bilansową a wartością aktywów finansowych		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	- pozostałe		19,00%		0,00	19,00%		19,00%	0,00
	Razem	x	x		3 078	x	x	x	9 184

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu

o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych	203 077,58	167 524,24				
a	z tyt.dostaw i usług	203 077,58	167 524,24				
b	inne						
2.	Pozostałych jednostek	1 620 268,24	3 870 558,59	1 202 524,05	1 479 446,79	579 584,54	797 426,53
a	kredyty i pożyczki	113 700,00	1 139 260,00	227 400,00	1 278 520,00	227 400,00	278 520,00
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	5 579,94	828 579,94	823 000,00			
c	inne zobowiązania finansowe	97 242,62	140 809,38	152 124,05	200 926,79	352 184,54	518 906,53
d	z tyt.dostaw i usług	945 777,78	1 181 035,97				
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt.podatzków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	332 009,67	361 828,97				
h	z tytułu wynagrodzeń	106 827,19	98 244,58				
i	inne	19 131,04	120 799,75				
Razem (1+2)		1 823 345,82	4 038 082,83	1 202 524,05	1 479 446,79	579 584,54	797 426,53

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych			203 077,58	167 524,24
a	z tyt.dostaw i usług			203 077,58	167 524,24
b	inne				
2.	Pozostałych jednostek	265 175,00	215 285,00	3 667 551,83	6 362 716,91
a	kredyty i pożyczki	265 175,00	215 285,00	833 675,00	2 911 585,00
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			828 579,94	828 579,94
c	inne zobowiązania finansowe			601 551,21	860 642,70
d	z tyt.dostaw i usług			945 777,78	1 181 035,97
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tyt.podatzków, ceł, ubezpieczeń i innych			332 009,67	361 828,97
h	z tytułu wynagrodzeń			106 827,19	98 244,58
i	inne			19 131,04	120 799,75
Razem (1+2)		265 175,00	215 285,00	3 870 629,41	6 530 241,15

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:		116 672,33	143 881,73
1. Długoterminowe RMO		92 839,00	100 773,53
a	aktyw a z tyt.odroczonego podatku dochodowego	92 839,00	99 658,00
b	inne rozliczenia międzyokresowe		1 115,53
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		23 833,33	43 108,20
a	koszty w większych remontów środków trwałych		
b	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	1 134,15	1 333,32
c	podatek VAT do rozliczenia w nast.okresie	12 775,43	14 705,85
d	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	7 508,56	4 222,86
e	pozostałe koszty roku następnego	2 415,19	1 134,15
f	koszty prowizji od kredytów i pożyczek		5 000,02
g	koszty emisji nowych akcji		16 712,00
B. Bierne rozliczenia międzyokresowe		6 855,59	2 229 874,51
a	ujemna wartość firmy		
b	różnica wartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
c	różnica wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, w n.p.		
d	przychody zafakturowane w roku bieżącym dotyczące roku następnego	6 855,59	
e	wartość netto przychodów przyszłych okresów z tytułu zakupionych wierzycielności		2 229 874,51

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Rodzaj zabezpieczenia	początkowa kwota zobowiązań	Kwota zobowiązań na dzień bilansowy	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	1 031 675,00		1 632 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00		1 335 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00		297 000,00
Zastaw, w tym:			
- skarbowy			
Weksle			
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	719 975,00	w eksel in blanco
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	191 610,00	w eksel in blanco
- pożyczka z dnia 29-03-2017	1 000 000,00	1 000 000,00	w eksel in blanco
- pożyczka z dnia 27-07-2017	1 000 000,00	1 000 000,00	w eksel in blanco
Inny sposób			
Razem	1 031 675,00		1 632 000,00

14. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Nie występują.

Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.**1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.**

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Usług, w tym:		5 405 952,32	5 882 236,47	132 527,46	34 908,68	34 284,89	34 653,76
a usługi działalności podstawowej		5 405 952,32	5 882 236,47	132 527,46	34 908,68	34 284,89	34 653,76
2. Wyrobów, w tym:							
a sprzedaż wyrobów							
2. Towarów i materiałów w tym:							
a sprzedaż towarów handlowych							
b sprzedaż materiałów							
Razem		5 405 952,32	5 882 236,47	132 527,46	34 908,68	34 284,89	34 653,76

Na przychody netto ze sprzedaży produktów składają się:

c	STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	Przychody netto rok 2017	Przychody netto rok 2016
1.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	5 882 236,47	5 405 952,32
	w tym:	5 882 236,47	5 405 952,32
	- przychody z tytułu usług windykacyjnych i prawnych	5 339 297,88	5 160 316,08
	- przychody z tytułu faktoringu	282 804,31	17 502,72
	- przychody z tytułu usług finansowych (pożyczki)	6 524,60	0,00
	- przychody z tytułu zakupionych wierzytelności	67 306,40	0,00
	- przychody z tytułu szkoleń	0,00	102 943,29
	- przychody z tytułu pozostałych usług	186 303,28	125 190,23

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.

Nie występują.

1b. Zmiana stanu produktów.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym (poz. A.II)

	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	koniec okresu bieżącego
1.	Zmiana stanu produktów (aktywa A.V.2, B.I.2 i 3 i B.IV)	20 390,40
2.	Zmiana stanu produktów (RZiS-p poz. All.)	-3 252,04
3.	Różnica	23 642,44
	Wyjaśnienie różnic (zmiany stanu)	23 642,44
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	1 930,42
	- prowizje od pożyczek	5 000,02
	- koszty emisji nowych akcji	16 712,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy w spółce nie występują.

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

W roku obrotowym nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

Nie dotyczy

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie

Spółka w roku obrotowym 2017 zakupiła nieruchomości w postaci pomieszczeń biurowych finansowanych w części z kredytu inwestycyjnego. Wartość zakupionej nieruchomości wraz z poniesionymi kosztami zakupu wynosi 255.604,03 zł.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	284 399,89	30 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	284 399,89	30 000,00

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występują

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	6 840 702,69
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	220 694,16
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności wcześniej nie będących kup	39 771,06
nie zapłacone kary umowne, rekompensaty	115 298,21
naliczone odsetki od należności	10 732,57
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	2 864,57
otrzymana dywidenda ze spółki komandytowej	40 536,71
wkład pieniężny do spółki komandytowej	30 000,00
korekty wystawione w roku następnym dotyczące roku bieżącego	-18 508,96
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	629 685,00
korekty faktur wystawione w roku bieżącym zarachowane do roku poprzedniego	-20 363,36
zapłacone odsetki w 2017 a naliczone w poprzednich okresach	36 756,49
zapłacone rekompensaty i noty w 2017 a naliczone w poprzednich okresach	62 226,36
przychody podatkowe spółki komandytowej Witczak	94 954,08
przychody podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	456 111,43
Przychód do opodatkowania	7 249 693,53

Koszty ogółem w roku obrotowym	5 676 555,38
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	517 009,82
amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	101 051,79
naliczone odsetki od zobowiązań (obligacje)	5 242,51
odsetki budżetowe	710,00
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	844,29
odpisy aktualizujące	96 244,08
kary umowne	20 000,00
spisane należności NKUP	10 407,06
odpisy na PFRON	6 895,00
koszty reprezentacji i reklamy NKUP	38 157,12
wartość netto sprzedanego środka trwałego	7 485,56
niewypłacone w roku wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia i o dzieło	51 180,25
niezapłacone składki ZUS	32 401,50
zapłacone kary i odszkodowania	141 497,66
pozostałe koszty nkup	4 893,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	764 355,48
czynsz leasingowy w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	119 494,01
zapłacone w roku badanym składki ZUS dot roku poprzedniego	39 229,71
wypłacone w roku badanym wynagrodzenia od umów cywilnoprawnych dotyczące roku poprzedniego	45 494,73
zapłacone odsetki od obligacji naliczone na koniec poprzedniego okresu	5 242,51
koszty podatkowe spółki komandytowej Witczak	93 016,14
koszty podatkowe spółki komandytowej Sroczyński	461 878,38
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	5 923 901,04
Dochód podatkowy	1 325 792,49
Odpis straty z lat ubiegłych	
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	
Podstawa opodatkowania	1 325 792,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	251 900,00

Ustępn IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod waluty	kurs średni
EUR / Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29	EUR	4,1709
GBP / Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29	GBP	4,7001

Ustęp IIb. Objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA w roku 2016 pozyskała kredyt inwestycyjny na okres 8 lat w wysokości 900.000,00 zł na zakup nieruchomości w postaci pomieszczeń biurowych usytuowanych w Łodzi, ul. Piotrkowska 270. Kredyt ten wyceniany jest w skorygowanej cenie nabycia. Odsetki płacone są w okresach miesięcznych. Wysokość raty kapitału wynosi 9745,00 zł miesięcznie.

Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowienie hipoteki na w/w nieruchomości oraz wystawiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

2. Ponadto Spółka w 2016 roku pozyskała kapitał z emisji 2 letnich obligacji w wysokości 823.000,00 zł o terminie wykupu 28-11-2018r.

Emisja obligacji serii A dokonana została w sposób wskazany w art. 33 pkt. 2 ustawy o obligacjach tj. poprzez ofertę prywatną kierowaną do oznaczonych adresatów.

Cena emisyjna 1 obligacji wynosiła 1.000,00 zł.

Oprocentowanie obligacji jest stałe i wynosi 7,5 % w stosunku rocznym. Okres odsetkowy wynosi 3 miesiące kalendarzowe.

zobowiązania z tytułu obligacji na dzień 31-12-2017	wartość nominalna	wartość w skorygowanej cenie nabycia	data wykupu
<i>Obligacje wyceniane w skorygowanej cenie nabycia - oprocentowanie 7,5%</i>	823 000,00	828 579,94	28-11-2018

Skutki przeszacowania (wyceny w skorygowanej cenie nabycia) obligacji w kwocie 5.579,94 zł ujęto w kosztach finansowych.

Obligacje serii A są zabezpieczone na majątku spółki – nieruchomości.

3. Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA w roku 2017 pozyskała kolejny kredyt inwestycyjny na okres 8 lat w wysokości 198.000,00 zł na zakup pozostałej części nieruchomości w postaci pomieszczeń biurowych usytuowanych w Łodzi, ul. Piotrkowska 270. Kredyt ten wyceniany jest w skorygowanej cenie nabycia. Odsetki płacone są w okresach miesięcznych. Wysokość raty kapitału wynosi 2130,00 zł miesięcznie. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowienie hipoteki na w/w nieruchomości oraz wystawiono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- 3 W 2017 roku spółka zaciągnęła dwie pożyczki:



data	kwota	termin	na dzień 31-12-2017	płatność odsetek	zabezpieczenie
29-03-2017	1 000 000,00	6 miesięcy z możliwością automatycznego przedłużenia nie dłużej niż na okres 2 lat	traktowana jako długoterminowa	odsetki płatne co miesiąc na podstawie otrzymywanej faktury	zabezpieczeniem jest weksel własny wraz z deklaracją wekslową
12-07-2017	1 000 000,00	7 miesięcy z możliwością automatycznego przedłużenia nie dłużej niż na okres 1 roku	traktowana jako krótkoterminowa		zabezpieczeniem jest weksel własny wraz z deklaracją wekslową

Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Działalność prowadzona przez spółkę narażona jest na wiele czynników ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe (w tym ryzyko stóp procentowych), ryzyko kredytowe, oraz ryzyko utraty płynności.

W ramach zarządzania ryzykiem finansowym Spółka skupia się na monitorowaniu rynków finansowych tak by minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy na wyniki finansowe Spółki.

W celu zabezpieczenia płynności finansowej w krótkim i długim terminie Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymywanie odpowiednich źródeł finansowania, zawieraniem nowych umów kredytowych czy pożyczek. Emisja obligacji czy zaciągnięte pożyczki dają możliwość uzyskania potrzebnych kwot do finansowania i rozwoju nowej usługi – faktoringu a także zakupu pakietów wierzytelności.

Ustęp IV . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	2 875,42	2 207,92	667,50	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	694 291,75	77 168,87	617 122,88	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:		352 000,00	-352 000,00	
-	- lokaty do 3 miesięcy		352 000,00	-352 000,00	
-					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	697 167,17	431 376,79	265 790,38	



Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-868 311,79
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-363 555,96
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	1 497 658,13
Przepływy pieniężne netto	265 790,38

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw	poz. A.5.	Bilans - pasywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia prac.			0,00
rezerwa na odroczony podatek doch.	9 184,00	3 078,00	(6 106,00)
pozostałe rezerwy			0,00
	9 184,00	3 078,00	(6 106,00)

2. Zmiana stanu zapasów	poz. A.6.	Bilans - aktywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty			0,00
			0,00
	0,00	0,00	0,00

3. Zmiana stanu należności	poz. A.7.	Bilans - aktywa	B.II.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	3 037 164,78	7 686 534,19	4 649 369,41
			0,00
	3 037 164,78	7 686 534,19	4 649 369,41

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		Bilans - pasywa	B.III.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
(korekty do poz)	(216 522,56)	(2 108 649,32)	(1 892 126,76)
zobowiązania finansowe	(97 242,62)	(140 809,38)	(43 566,76)
kredyty krótkoterminowe	(113 700,00)	(1 139 260,00)	(1 025 560,00)
zob z tyt. Dłużnych pap. Wartościowych	(5 579,94)	(828 579,94)	(823 000,00)
Dywidenda			0,00
Zobowiązania	1 823 345,82	4 041 964,83	2 218 619,01
krótkoterminowe	1 823 345,82	4 041 964,83	2 218 619,01
			0,00
razem	1 606 823,26	1 933 315,51	326 492,25

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Bilans - A/P

Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	92 839,00	100 773,53	(7 934,53)
krótkoterminowe aktywa	23 833,33	43 108,20	(19 274,87)
krótkoterminowe pasywa	0,00	2 229 874,51	2 229 874,51
razem	116 672,33	2 373 756,24	2 202 665,11

6. Inne korekty poz. A.10

Nie występują

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.**

Nie występują

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występują

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	25,41	31,45
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	25,41	31,45

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 25,41 osób w etatach.

Na dzień bilansowy Jednostka zatrudnia 21 pracowników na podstawie umowy o pracę.

Ponadto Spółka zatrudnia pracowników na umowy cywilnoprawne. Średnioroczne zatrudnienie wynosi 5 osób a stan na 31-12-2017 roku to 7 osób.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	732 832,83	732 832,83
Nadzorujący	7 060,00	7 060,00
Administrujący		
Razem	739 892,83	739 892,83

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2017r. jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

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

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem netto
badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12 600,00
inne usługi powiadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	12 600,00

Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W I kwartale 2018 roku spółka przeprowadziła emisję akcji z prawem poboru serii A4, ilość akcji to 4.941.000,00 szt. ; wartość nominalna jednej akcji to 0,10 zł, a cena emisyjna to 0,50 zł za sztukę. W dniu 28 marca Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych dokonał przydziału akcji. Na dzień niniejszego sprawozdania spółka oczekuje na rejestrację przez Sąd Rejestrowy podwyższenia kapitału, w tym celu został już złożony odpowiedni wniosek. W wyniku emisji i podwyższenia kapitału, kapitał zakładowy spółki będzie wynosił 988.200,00 zł, a spółka pozyska 2,47 mln zł środków finansowych.

3 Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2017 do roku 2016

Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Z jednostkami powiązanymi Spółka dokonała następujących transakcji:

Przychody ze sprzedaży usług		
Nazwa jednostki	kwota netto przychodu	rodzaj usługi
Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy S.k.	28 088,18	najem lokalu, najem samochodów oraz świadczeń pracowniczych
SME Solutions Sp. z o.o.	67 448,18	najem lokalu, najem samochodów oraz świadczeń pracowniczych
E-wierzyciel Sp. Z o.o.	225,17	reklama
Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy s.k.	459,96	reklama
Razem:	96 221,49	

Koszty usług obcych		
Nazwa jednostki	kwota netto przychodu	rodzaj usługi
E-wierzyciel Sp. Z o.o.	9 952,00	usługa publikacji ofert sprzedaży wierzytelności na portalu giełda-długów.pl
SME Solutions Sp. z o.o.	375 131,04	usługa pośrednictwa sprzedaży
Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy S.k.	340 085,00	obsługa prawna
Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy s.k.	95 200,00	usługi księgowe
Razem:	820 368,04	

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki.

L p.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za rok obrotowy
1	E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100	100	4 607,49
2	SME Solutions Sp. z o.o. ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	100	100	883,66
3	Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy Spółka komandytowa ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	99	99	-1 368,09
4	Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Spółka komandytowa ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź	99	99	-10 594,31

4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- a) Spółki nieobjęte konsolidacją i podstawa prawna i przyczyny odstąpienie od konsolidacji
- b) Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Wszystkie Spółki wymienione w punkcie 3 podlegają konsolidacji. Sprawozdanie skonsolidowane Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA sporządza zgodnie z ustawą o rachunkowości i Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25-09-2009r.

5. Informacje o:

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Spółka jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a

Nie sporządza się skonsolidowanego sprawozdania finansowego na niższych szczeblach, gdyż spółki zależne nie posiadają udziałów w innych jednostkach.

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie wystąpiło.

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2018 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia
31-03-2018r.

Sporządził:

Katarzyna Witczak


Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.
KATARZYNA WITCZAK
Główna Księgowa

Remigiusz Brzeziński

PREZES ZARZĄDU

SYLWIA PASTUSIAK-BRZEZIŃSKA


Wiceprezes Zarządu