

Wielkopolski Fundusz Rozwoju sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Wielkopolski Fundusz Rozwoju sp. z o.o.

Siedziba: Poznań Szyperska 14, 61-754 Poznań, województwo Wielkopolskie

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

6499Z, 6619Z, 8299Z, 6492Z, 7022Z, 6630Z, 7320Z, 5819Z, 6399Z, 8559B

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000645228

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej w siedzibie jednostki przy użyciu programu finansowo-księgowego OPTIMA. Polityka rachunkowości zawiera wymagania stawiane przez art. 10 ustawy o rachunkowości w tym; głównie oprócz metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego (o których mowa niżej) wykaz kont księgi głównej i kont ksiąg pomocniczych oraz opis systemu informatycznego wraz z zasadami ochrony danych. Rokiem obrotowym jest 12 kolejnych miesięcy poczynając od 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku.

W roku obrotowym dokonano aktualizacji przyjętych zasad Polityki Rachunkowości w zakresie zmian w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Metody wyceny:

Środki trwałe i Wartości Niematerialne i Prawne

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i są ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- b) pozostałe środki trwałe umarzane są metodą liniową dla celów bilansowych, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:
- budowle i budynki 2,5% do 4,5%,
 - urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 7-18%,
 - sprzęt komputerowy 30%,
 - środki transportu 20%,
 - inne środki trwałe 14%-20%
- c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

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 ustawą o rachunkowości. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci „inne długoterminowe aktywa finansowe” wyceniono wg wartości nominalnej.

Aktywa obrotowe

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

a) zapasy :

Spółka nie prowadzi magazynu. Materiały biurowe i gospodarcze kupowane są na bieżąco i na koniec roku obrotowego podlegają spisowi z natury.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

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

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są 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 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. W tym roku obrotowym w Spółce nie zaistniała potrzeba naliczania odpisów aktualizujących.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu z dnia zakupu waluty. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości

nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy pozostałych aktywów i pasywów zalicza się

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

Kapitały własne prezentuje się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania prezentuje się w wiarygodnie oszacowanej wysokości.
Spółka tworzy rezerwy na przewidywane zobowiązania.

Fundusze specjalne ujmuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w wartości nominalnej.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został ustalony w wiarygodnie określonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności.

Wszystkie przypadające na dany okres sprawozdawczy przychody pomniejszone o koszty prowadzenia działalności stanowią wynik ze sprzedaży. Różnica pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz finansowych ma wpływ na wynik finansowy brutto Spółki.

Obciążenie wyniku brutto podatkiem dochodowym od osób prawnych sprowadza wynik ze sprzedaży i wynik brutto do wyniku netto, który może być przedmiotem zatwierdzenia i podziału.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości w pełnych złotych, bez uproszczeń, w oparciu o zasady; rzetelności i jasności danych, wyższości treści ekonomicznej, memoriału, ciągłości przyjętych zasad, kompletności ujęcia zdarzeń gospodarczych dot. roku obrotowego, ostrożności wyceny i porównywalności danych. Sprawozdanie Finansowe nie podlega ustawowemu badaniu stąd nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	460 823 844,02	330 520 785,22
I. Wartości niematerialne i prawne	97 861,73	200 270,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	97 861,73	200 270,13
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	131 657,35	202 321,50
1. Środki trwałe	131 657,35	202 321,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	121 147,14	189 834,98
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	10 510,21	12 486,52
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	32 878,09	31 886,53
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	32 878,09	31 886,53
IV. Inwestycje długoterminowe	460 561 446,85	330 086 307,06
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	460 561 446,85	330 086 307,06
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	460 561 446,85	330 086 307,06
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	2 589 166,67	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	457 972 280,18	330 086 307,06
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	411 185 705,36	549 494 296,54
I. Zapasy	15 069,00	
1. Materiały	1 869,00	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	13 200,00	
II. Należności krótkoterminowe	38 550,34	126 317,37
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	38 550,34	126 317,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 327,77	124 747,35
- do 12 miesięcy	35 327,77	124 747,35
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 453,53	1 067,05
c) inne	1 769,04	502,97
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	411 087 217,67	549 349 944,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	352 541 771,67	271 125 220,81
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	352 541 771,67	271 125 220,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	352 541 771,67	271 125 220,81
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	58 545 446,00	278 224 723,61
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 868,35	18 034,75
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	872 009 549,38	880 015 081,76

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	364 013,92	207 047,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	150 000,00	150 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	57 047,50	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	156 966,42	57 047,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	871 645 535,46	879 808 034,26
I. Rezerwy na zobowiązania	241 078,01	199 879,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 185,00	34 217,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	196 178,01	150 447,25
- długoterminowa	94 293,95	66 349,59
- krótkoterminowa	101 884,06	84 097,66
3. Pozostałe rezerwy	23 715,00	15 215,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	23 715,00	15 215,00
II. Zobowiązania długoterminowe	674 692 906,69	432 643 564,87
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	674 692 906,69	432 643 564,87
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	674 692 906,69	432 643 564,87
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	196 711 550,76	446 964 590,14
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	196 711 550,76	446 964 590,14
a) kredyty i pożyczki		27,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	58 025 745,01	278 224 723,61
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 949,84	278 332,17
- do 12 miesięcy	38 949,84	278 332,17
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	229 495,80	152 688,00
h) z tytułu wynagrodzeń	247,69	1 578,85
i) inne	138 417 112,42	168 307 240,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	872 009 549,38	880 015 081,76

Prezes Zarządu

Hubert Zobel

Wiceprezes Zarządu

Wojciech Marcinkiewicz

Wiceprezes Zarządu

Jarosław Sierszchulski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 088 282,21	3 816 316,93
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 105 939,40	3 976 781,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-17 657,19	-160 465,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 907 847,68	3 691 326,88
I. Amortyzacja	412 957,23	285 739,85
II. Zużycie materiałów i energii	208 220,74	178 816,75
III. Usługi obce	1 016 067,64	388 947,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 625,42	2 705,92
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 875 720,41	2 043 774,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	872 588,65	414 804,73
- emerytalne	318 667,94	138 634,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	511 667,59	376 538,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	180 434,53	124 990,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 582,74	5 517,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	30 582,74	5 517,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 236,54	1 052,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4 236,54	1 052,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	206 780,73	129 455,09
G. Przychody finansowe	3 022,43	1 556,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	3 022,43	1 556,95
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 609,74	21 269,54
I. Odsetki, w tym:	1 007,46	17 199,56
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	602,28	4 069,98
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	208 193,42	109 742,50
J. Podatek dochodowy	51 227,00	52 695,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	156 966,42	57 047,50

Prezes Zarządu

Hubert Zobel

Wiceprezes Zarządu

Wojciech Marcinkiewicz

Wiceprezes Zarządu

Jarosław Sierszchulski