

**Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa**  
**„WAGAS S.A”**  
**na dzień 31-12-2016 r.**

Warszawa 2017

## Spis treści

|      |   |    |
|------|---|----|
| 1.   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego..... | 3  |
| 2.   | Bilans.....                                   | 5  |
| 2.1. | Aktywa.....                                   | 5  |
| 2.2. | Pasywa.....                                   | 6  |
| 3.   | Rachunek zysków i strat.....                  | 7  |
| 4.   | Rachunek przepływów pieniężnych .....         | 8  |
| 5.   | Zestawienie zmian w kapitale własnym .....    | 9  |
| 6.   | Informacja dodatkowa i wyjaśnienia .....      | 10 |

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016 WAGAS S.A.

WAGAS Spółka Akcyjna, ul. Świętojerska 5/7, 00-236 Warszawa.

Przedmiotem działalności jest :

- działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych;
- zarządzanie związana z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat;
- pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne;
- zarządzanie rynkami finansowymi;
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- pozostałe ubezpieczenia osobowe oraz ubezpieczenia majątkowe;
- reasekuracja;
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Spółka WAGAS Sp. z o.o. powstała w dniu 07 listopada 2003 r. na podstawie aktu notarialnego (założycielskiego) repetytorium A 7351/2003, WAGAS Sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 20.11.2003 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000179967 (KRS).

Spółka WAGAS S.A. powstała w dniu 28 listopada 2011 na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie przekształcenia WAGAS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę WAGAS Spółka Akcyjna, akt notarialny repetytorium A 8891/2011. WAGAS S.A. została zarejestrowana w dniu 01.02.2012 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000409365 (KRS) .

Postanowieniem z dnia 24.02.2012 Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS dokonano wykreślenia podmiotu WAGAS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Rejestru Przedsiębiorców KRS.

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie funkcjonowania Spółki .

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3500zł, jest dokonywana metodą liniową według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

- Zapasy towarów wyceniane są w cenach zakupu, towary z importu według ceny nabycia
- Należności, roszczenia i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, należności wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy na należności wątpliwe;
- Zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia;
- Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek dochodowy bieżący i odroczony.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- Kapitały własne stanowią kapitał zakładowy, kapitał zapasowy oraz kapitały tworzone przez

Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na dzień bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.

W 2016 roku Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości .



**Jacek Pawlik**  
Biegły Rewident  
nr 10426



Alan Orme  
Prezes Zarządu  
WAGAS S.A.



Michał Nowak  
Członek Zarządu  
WAGAS S.A.

| <b>AKTYWA</b> |             |    |  | na dzień<br>31.12.2015 | rok bieżący na<br>dzień 31.12.2016 |
|---------------|-------------|----|--|------------------------|------------------------------------|
| <b>A</b>      |             |    | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>146 110,09</b>      | <b>188 712,94</b>                  |
|               | <i>I.</i>   |    | <i>Wartości niematerialne i prawne</i>   | <b>0,00</b>            | <b>25 000,00</b>                   |
|               |             | 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                        |                                    |
|               |             | 2. | Wartość firmy  |                        |                                    |
|               |             | 3. | Inne wartości niematerialne i prawne   | 0,00                   | 25 000,00                          |
|               |             | 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |                        |                                    |
|               | <i>II.</i>  |    | <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>  | <b>144 210,09</b>      | <b>88 116,19</b>                   |
|               |             | 1. | Środki trwałe  | 144 210,09             | 88 116,19                          |
|               |             | a  | grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu )  | 0,00                   | 0,00                               |
|               |             | b  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                   | 0,00                               |
|               |             | c  | urządzenia techniczne i maszyny  | 5 004,63               | 9 125,74                           |
|               |             | d  | środki transportu  | 139 205,46             | 78 990,45                          |
|               |             | e  | inne środki trwałe   | 0,00                   | 0,00                               |
|               |             | 2. | Środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00                               |
|               |             | 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                        |                                    |
|               | <i>III.</i> |    | <i>Należności długoterminowe</i>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                        |
|               |             | 1. | Od jednostek powiązanych   |                        |                                    |
|               |             | 2. | Od pozostałych jednostek   |                        |                                    |
|               | <i>IV.</i>  |    | <i>Inwestycje długoterminowe</i>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                        |
|               | <i>V.</i>   |    | <i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>   | <b>1 900,00</b>        | <b>75 596,75</b>                   |
|               |             | 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1 900,00               | 75 596,75                          |
|               |             | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0                      | 0                                  |
| <b>B.</b>     |             |    | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>6 958 267,73</b>    | <b>10 051 444,98</b>               |
|               | <i>I.</i>   |    | <i>Zapasy</i>  | <b>0</b>               | <b>0</b>                           |
|               | <i>II.</i>  |    | <i>Należności krótkoterminowe</i>  | <b>1 712 987,61</b>    | <b>2 410 484,56</b>                |
|               |             | 1. | Należności od jednostek powiązanych  | 0                      | 0                                  |
|               |             | a  | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty   |                        |                                    |
|               |             | b  | inne   | 0                      | 0                                  |
|               |             | 2. | Należności od pozostałych jednostek  | 1 712 987,61           | 2 410 484,56                       |
|               |             | a  | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty   | 1 488 915,98           | 2 274 450,91                       |
|               |             |    | - do 12 miesięcy   | 1 488 915,98           | 2 274 450,91                       |
|               |             |    | - powyżej 12 miesięcy  |                        |                                    |
|               |             | b  | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 3 598,45               | 5 918,05                           |
|               |             | c  | inne   | 220 473,18             | 67 003,80                          |
|               |             | d  | dochodzone na drodze sądowej   |                        | 63 111,80                          |
|               | <i>III.</i> |    | <i>Inwestycje krótkoterminowe</i>  | <b>5 220 868,25</b>    | <b>7 615 718,14</b>                |
|               |             | 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 5 220 868,25           | 7 615 718,14                       |
|               |             | a  | w jednostkach powiązanych  | 0                      | 0                                  |
|               |             | b  | w pozostałych jednostkach  | 0                      | 0                                  |
|               |             | c  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 5 220 868,25           | 7 615 718,14                       |
|               |             |    | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych   | 5 220 868,25           | 7 615 718,14                       |
|               |             | 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                        |                                    |
|               | <i>IV.</i>  |    | <i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>  | <b>24 411,87</b>       | <b>25 242,28</b>                   |
|               |             |    | <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>7 104 377,82</b>    | <b>10 240 157,92</b>               |

| PASYWA              |              |   | na dzień<br>31.12.2015 | rok bieżący na<br>dzień 31.12.2016 |
|---------------------|--------------|---|------------------------|------------------------------------|
| <b>A</b>            |              | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                 | <b>3 828 726,71</b>    | <b>4 769 782,36</b>                |
|                     | <b>I.</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                             | <b>100 000,00</b>      | <b>100 000,00</b>                  |
|                     | <b>II.</b>   | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)          | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>III.</b>  | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                        | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>IV.</b>   | Kapitał (fundusz) zapasowy                                      | 35 722,09              | 35 722,09                          |
|                     | <b>V.</b>    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                         | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>VI.</b>   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                         | 3 002 431,77           | 3 193 004,62                       |
|                     | <b>VII.</b>  | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                   | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>VIII.</b> | Zysk (strata) netto   | 690 572,85             | 1 441 055,65                       |
|                     | <b>IX.</b>   | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)  | 0,00                   | 0,00                               |
| <b>B.</b>           |              | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                   | <b>3 275 651,11</b>    | <b>5 470 375,56</b>                |
|                     | <b>I.</b>    | <b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                  | <b>356 311,97</b>      | <b>355 131,69</b>                  |
|                     | <b>1.</b>    | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.                    | 316 303,11             | 315 122,83                         |
|                     | <b>2.</b>    | Rezerwa na świadczenia emerytalne                               | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>3.</b>    | Pozostałe rezerwy   | 40 008,86              | 40 008,86                          |
|                     | <b>II.</b>   | <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                        |
|                     | <b>1.</b>    | Wobec jednostek powiązanych                                     | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>2.</b>    | Wobec pozostałych jednostek                                     | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>III.</b>  | <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>                             | <b>2 122 778,44</b>    | <b>4 529 896,11</b>                |
|                     | <b>1.</b>    | Wobec jednostek powiązanych                                     | 47 092,81              | 136 767,47                         |
|                     | <b>a</b>     | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności                  | 47 092,81              | 136 767,47                         |
|                     |              | - do 12 miesięcy  | 47 092,81              | 136 767,47                         |
|                     |              | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>2.</b>    | Wobec pozostałych jednostek                                     | 2 075 685,63           | 4 393 128,64                       |
|                     | <b>a</b>     | kredyty i pożyczki  | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>b</b>     | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>c</b>     | inne zobowiązania finansowe                                     | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>d</b>     | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności                  | 1 978 122,75           | 4 202 109,16                       |
|                     |              | - do 12 miesięcy  | 1 978 122,75           | 4 202 109,16                       |
|                     |              | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>e</b>     | zaliczki otrzymane na dostawy                                   | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>f</b>     | zobowiązania wekslowe   | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>g</b>     | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 92 075,87              | 174 448,84                         |
|                     | <b>h</b>     | z tytułu wynagrodzeń  | 3 768,89               | 178,36                             |
|                     | <b>i</b>     | inne  | 1 718,12               | 16 392,28                          |
|                     | <b>3.</b>    | Fundusze specjalne  | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>IV.</b>   | <b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>                               | <b>796 560,70</b>      | <b>585 347,76</b>                  |
|                     | <b>1.</b>    | Ujemna wartość firmy  | 0,00                   | 0,00                               |
|                     | <b>2.</b>    | Inne rozliczenia międzyokresowe                                 | 796 560,70             | 585 347,76                         |
|                     |              | - długoterminowe  | 381 554,33             | 363 010,42                         |
|                     |              | - krótkoterminowe   | 415 006,37             | 222 337,34                         |
| <b>PASYWA RAZEM</b> |              |   | <b>7 104 377,82</b>    | <b>10 240 157,92</b>               |

-6-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

Jacek Pawlik

Biegły Rewident

nr 10426

WAGAS S.A. ul. Świętojerska 5/7, 00-236 Warszawa

tel. (22) 8600480; fax (22) 8600483; e-mail: office@wagas.pl; www.wagas.pl;

NIP 107-00-00-135; REGON 015605020; KRS: 0000409365

Członek Zarządu  
WAGAS S.A.

Michał Nowak

Alan Orme  
Prezes Zarządu

WAGAS S.A.

| Rachunek Zysków i Strat    |   | 2015              | 2016                |
|----------------------------|---|-------------------|---------------------|
| <i>wariant porównawczy</i> |   |                   |                     |
| A                          | Przychód netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:         | 7 588 756,59      | 10 996 446,76       |
| 1                          | przychód netto ze sprzedaży produktów                         | 7 588 756,59      | 10 996 446,76       |
| B                          | Koszt działalności operacyjnej                                | 7 092 467,28      | 9 565 843,32        |
| 1                          | Amortyzacja   | 109 873,57        | 73 535,52           |
| 2                          | Zużycie materiałów i energii                                  | 156 207,96        | 194 565,90          |
| 3                          | usługi obce   | 2 762 913,95      | 3 916 140,40        |
| 4                          | Podatki i opłaty w tym:                                       | 307 629,60        | 400 868,29          |
|                            | - podatek akcyzowy  |                   |                     |
| 5                          | Wynagrodzenia   | 2 788 406,33      | 3 930 180,70        |
| 6                          | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                    | 300 001,01        | 359 220,80          |
| 7                          | Pozostałe koszty rodzajowe                                    | 667 434,86        | 691 331,71          |
| 8                          | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                      | 0,00              | 0,00                |
| C                          | <b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>                   | <b>496 289,31</b> | <b>1 430 603,44</b> |
| D                          | Pozostałe przychody operacyjne                                | 157 515,36        | 13 385,30           |
| 1                          | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                | 66 047,91         | 1 607,82            |
| 2                          | Dotacje   |                   |                     |
| 3                          | Inne przychody operacyjne                                     | 91 467,45         | 11 777,48           |
| E                          | Pozostałe koszty operacyjne                                   | 44 915,45         | 9 034,60            |
| 1                          | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych              | 0,00              | 0,00                |
| 2                          | aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  |                   |                     |
| 3                          | Inne koszty operacyjne  | 44 915,45         | 9 034,60            |
| F                          | <b>Zysk/ strata z działalności operacyjnej ( C+ D - E)</b>    | <b>608 889,22</b> | <b>1 434 954,14</b> |
| G                          | Przychody finansowe   | 252 903,65        | 243 342,84          |
| 1                          | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         |                   |                     |
| 2                          | Odsetki, w tym:   | 66 799,90         | 64 072,43           |
| 3                          | Zysk ze zbycia inwestycji                                     |                   |                     |
| 4                          | Aktualizacja wartości inwestycji                              |                   |                     |
| 5                          | Inne  | 186 103,75        | 179 270,41          |
| H                          | Koszty finansowe  | 4 999,05          | 990,36              |
| 1                          | Odsetki, w tym:   | 4 999,05          | 975,21              |
|                            | - dla jednostek powiązanych                                   |                   |                     |
| 2                          | Strata ze zbycia inwestycji                                   |                   |                     |
| 3                          | Aktualizacja wartości inwestycji                              |                   |                     |
| 4                          | Inne  | 0,00              | 15,15               |
| I                          | <b>Zysk/ strata z działalności gospodarczej ( F + G - H)</b>  | <b>856 793,82</b> | <b>1 677 306,62</b> |
| J                          | Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych                                 | 0                 | 0                   |
| 1                          | Zyski nadzwyczajne  | 0,00              | 0,00                |
| 2                          | Straty nadzwyczajne   | 0,00              | 0,00                |
| K                          | <b>Zysk / Strata brutto ( I +/- J)</b>                        | <b>856 793,82</b> | <b>1 677 306,62</b> |
| L                          | Podatek dochodowy   | 172 613,00        | 311 128,00          |
| M                          | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | -6 392,03         | -74 877,03          |
| R                          | <b>Zysk / strata netto ( K - L - M)</b>                       | <b>690 572,85</b> | <b>1 441 055,65</b> |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jocanna Kowalczyk

Jacek Pawlik  
Biegły Rewident

WAGAS S.A. ul. Świętojska 5/7, 00-236 Warszawa

tel. (22) 8600480; fax (22) 8600483; e-mail: office@wagas.pl; www.wagas.pl;

NIP 107-00-00-135; REGON 015605020; KRS: 0000409365

-7-

Michał Nowak  
Członek Zarządu  
WAGAS S.A. Prezes Zarządu  
WAGAS S.A.

| Rachunek przepływów pieniężnych |  | 2015                | 2016                |
|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| <i>metoda pośrednia</i>         |  |                     |                     |
| <b>A</b>                        | <b>Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej</b>  |                     |                     |
| <b>I</b>                        | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>690 572,85</b>   | <b>1 441 066,65</b> |
| <b>II</b>                       | <b>Korekta razem</b>   | <b>-387 631,33</b>  | <b>1 568 313,79</b> |
| 1.                              | Amortyzacja  | 109 873,57          | 73 535,52           |
| 2.                              | Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych   | 0,00                | 0,00                |
| 3.                              | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | 0,00                | 0,00                |
| 4.                              | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej   | 0,00                | 0,00                |
| 5.                              | Zmiana stanu rezerw  | 33 616,83           | -1 180,28           |
| 6.                              | Zmiana stanu zapasów   | 0,00                | 0,00                |
| 7.                              | Zmiana stanu należności  | 329 900,16          | -697 496,95         |
| 8.                              | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem poz. i kredytów                                     | -690 845,52         | 2 407 117,67        |
| 9.                              | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | -104 128,46         | -212 043,35         |
| 10.                             | Inne korekty   | -66 047,91          | -1 618,82           |
| <b>III.</b>                     | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                       | <b>302 941,52</b>   | <b>3 009 380,44</b> |
| <b>B</b>                        | <b>Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej</b>  |                     |                     |
| <b>I.</b>                       | <b>Wpływy</b>  | <b>212 900,00</b>   | <b>16 003,25</b>    |
| 1.                              | Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                   | 212 900,00          | 89 700,00           |
| 2.                              | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                | 0,00                |
| 3.                              | Z aktywów finansowych  | 0,00                | 0,00                |
| 4.                              | Inne wpływy inwestycyjne   | 0,00                | -73 696,75          |
| <b>II</b>                       | <b>Wydatki</b>   | <b>161 420,35</b>   | <b>130 533,80</b>   |
| 1.                              | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 161 420,35          | 130 533,80          |
| 2.                              | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne  | 0,00                | 0,00                |
| 3.                              | Na aktywa finansowe, w tym   | 0,00                | 0,00                |
| 4.                              | Inne wydatki inwestycyjne  | 0,00                | 0,00                |
| <b>III.</b>                     | <b>Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)</b>   | <b>51 479,65</b>    | <b>-114 530,55</b>  |
| <b>C</b>                        | <b>Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej</b>   |                     |                     |
| <b>I</b>                        | <b>Wpływy</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1.                              | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji, akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                | 0,00                |
| 2.                              | Kredyty i pożyczki   | 0,00                | 0,00                |
| 3.                              | Emisja dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                | 0,00                |
| 4.                              | Inne wpływy finansowe  | 0,00                | 0,00                |
| <b>II.</b>                      | <b>Wydatki</b>   | <b>-256 410,26</b>  | <b>-500 000,00</b>  |
| 1.                              | Nabycie udziałów (akcji) własnych  | 0,00                | 0,00                |
| 2.                              | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli  | -256 410,26         | -500 000,00         |
| 3.                              | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                    | 0,00                | 0,00                |
| 4.                              | Splaty kredytów i pożyczek   | 0,00                | 0,00                |
| <b>III.</b>                     | <b>Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)</b>  | <b>-256 410,26</b>  | <b>-500 000,00</b>  |
| <b>D</b>                        | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>98 010,91</b>    | <b>2 394 849,89</b> |
| <b>E</b>                        | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>   | <b>98 010,91</b>    | <b>2 394 849,89</b> |
| -                               | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   |                     |                     |
| <b>F.</b>                       | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>5 122 857,34</b> | <b>5 220 868,25</b> |
| <b>G</b>                        | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>  | <b>5 220 868,25</b> | <b>7 615 718,14</b> |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

 Jacek Pawlik  
 Biegły Rewident

 nr 16425  
 WAGAS S.A. ul. Świętojerska 5/7, 00-236 Warszawa  
 tel. (22) 8600480; fax (22) 8600483; e-mail: office@wagas.pl; www.wagas.pl  
 NIP 107-00-00-135; REGON 015605020; KRS: 0000409365

-8-

 Członek Zarządu  
 WAGAS S.A.

 Alan Orme  
 Prezes Zarządu

WAGAS S.A.



| Zestawienie zmian w kapitale własnym |  | okres poprzedni<br>2015 | okres bieżący<br>2016 |
|--------------------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| <b>I</b>                             | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu BO</b>  | <b>3 394 564,12</b>     | <b>3 828 726,71</b>   |
| -                                    | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                         |                       |
| -                                    | korekta błędu podstawowego   |                         |                       |
| 1a                                   | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach  | 3 394 564,12            | 3 828 726,71          |
| 1                                    | Kapitał (fundusz) podstawowy) na początek okresu   | 100 000,00              | 100 000,00            |
| 1.1                                  | Zmiany kapitału ( funduszu) podstawowego   |                         |                       |
|                                      | a) zwiększenia (z tytułu)  |                         |                       |
|                                      | b) zmniejszenia (z tytułu)   |                         |                       |
| <b>1.2</b>                           | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy) na koniec okresu</b>  | <b>100 000,00</b>       | <b>100 000,00</b>     |
| 2                                    | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu  |                         |                       |
| 2.1                                  | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy   |                         |                       |
| 2.2                                  | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu  |                         |                       |
| 3                                    | Udziały (akcje) własne na początek okresu  |                         |                       |
| 3.1                                  | Udziały (akcje) własne na koniec okresu  |                         |                       |
| 4                                    | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu  | 5 722,09                | 35 722,09             |
| 4.1                                  | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 30 000,00               | 0,00                  |
|                                      | a) zwiększenie (z tytułu)  | 30 000,00               | 0,00                  |
| -                                    | emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |                         |                       |
| -                                    | z podziału zysku (ustawowo)  | 30 000,00               | 0,00                  |
|                                      | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                         |                       |
| -                                    | pokrycia straty  |                         |                       |
| <b>4.2</b>                           | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>35 722,09</b>        | <b>35 722,09</b>      |
| 5                                    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości | 0,00                    | 0,00                  |
| 5.1                                  | Zmiany kapitału ( funduszu) z aktualizacji wyceny  |                         |                       |
| 5.2                                  | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | 0,00                    | 0,00                  |
| 6                                    | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu   | 1 574 518,38            | 3 002 431,77          |
| 6.1                                  | Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy) rezerwowych   | 1 714 323,65            | 690 572,85            |
|                                      | a) zwiększenie (z tytułu)  | 1 714 323,65            | 690 572,85            |
|                                      | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 286 410,26              | 500 000,00            |
| <b>6.2</b>                           | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  | <b>3 002 431,77</b>     | <b>3 193 004,62</b>   |
| 7                                    | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu   | 1 714 323,65            | 690 572,85            |
| 7.1                                  | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  |                         |                       |
| -                                    | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                         |                       |
| 7.2                                  | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 1 714 323,65            | 690 572,85            |
|                                      | a) zwiększenie (z tytułu)  |                         |                       |
| -                                    | podziału zysku z lat ubiegłych   |                         |                       |
|                                      | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 1 714 323,65            | 690 572,85            |
| <b>7.3</b>                           | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 7.4                                  | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  |                         |                       |
| 7.5                                  | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  |                         |                       |
| 7.6                                  | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  |                         |                       |
| 7.7                                  | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>8</b>                             | <b>Wynik netto</b>   | <b>690 572,85</b>       | <b>1 441 055,65</b>   |
|                                      | a) zysk netto  | 690 572,85              | 1 441 055,65          |
|                                      | b) strata netto  |                         |                       |
|                                      | c) odpisy z zysku  |                         |                       |
| <b>II</b>                            | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>3 828 726,71</b>     | <b>4 769 782,36</b>   |
| III                                  | Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                     | 3 828 726,71            | 3 769 782,36          |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

Jacek Pawlik

Biegły Rewident

nr 10426  
WAGAS S.A. ul. Świętojerska 5/7, 00-236 Warszawa

tel. (22) 8600480; fax (22) 8600483; e-mail: office@wagas.pl; www.wagas.pl  
NIP 107-00-00-135; REGON 015605020; KRS: 0000409365

-9-

Członek Zarządu  
WAGAS S.A.

Alan Orme  
Prezes Zarządu

WAGAS S.A.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

### WAGAS S.A. za rok obrotowy 2016

- I. 1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) Wartości niematerialne i prawne:

|                       | wartość firmy | patenty | koncesje | oprogramowanie | pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem     |
|-----------------------|---------------|---------|----------|----------------|---|-----------|
| <b>Wartość brutto</b> |               |         |          |                |   |           |
| stan na 01.01.2016    | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 58 184,13      | 0,00                                      | 58 184,13 |
| zwiększenia           | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 25 000,00      | 0,00                                      | 25 000,00 |
| zmniejszenia          | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 0,00           | 0,00                                      | 0,00      |
| stan na 31.12.2016    | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 83 184,13      | 0,00                                      | 83 184,13 |

b) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

| Umorzenie          | wartość firmy | patenty | koncesje | oprogramowanie | pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem     |
|--------------------|---------------|---------|----------|----------------|---|-----------|
| stan na 01.01.2016 | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 58 184,13      | 0,00                                      | 58 184,13 |
| zwiększenia        | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 0,00           | 0,00                                      | 0,00      |
| zmniejszenia       | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 0,00           | 0,00                                      | 0,00      |
| stan na 31.12.2016 | 0,00          | 0,00    | 0,00     | 58 184,13      | 0,00                                      | 58 184,13 |

c) Środki trwałe

| Wartość brutto - środki trwałe | grunty | budynki | urządzenia i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | Razem      |
|--------------------------------|--------|---------|----------------------|-------------------|-------------------------|------------|
| stan na 01.01.2016             | 0,00   | 0,00    | 41 805,92            | 288 602,89        | 32 676,98               | 363 085,79 |
| zwiększenia                    | 0,00   | 0,00    | 10 441,52            | 95 092,28         |                         | 105 533,80 |
| zmniejszenia                   | 0,00   | 0,00    |                      | 185 979,54        |                         | 185 979,54 |
| stan na 31.12.2016             | 0,00   | 0,00    | 52 247,44            | 197 715,63        | 32 676,98               | 282 640,05 |

d) Umorzenie środków trwałych

| Umorzenie          | grunty | budynki | urządzenia i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | Razem      |
|--------------------|--------|---------|----------------------|-------------------|-------------------------|------------|
| stan na 01.01.2016 | 0,00   | 0,00    | 36 801,29            | 149 397,43        | 32 676,98               | 218 875,70 |
| zwiększenia        | 0,00   | 0,00    | 6 320,41             | 67 215,11         | 0,00                    | 73 535,52  |
| zmniejszenia       | 0,00   | 0,00    |                      | 97 887,36         | 0,00                    | 97 887,36  |
| stan na 31.12.2016 | 0,00   | 0,00    | 43 121,70            | 118 725,18        | 32 676,98               | 194 523,86 |

e) Inwestycje długoterminowe  
Nie dotyczy Spółki

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
Nie dotyczy Spółki.

3) Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Spółka na podstawie umowy leasingu użytkuje:

| Lp. | nr umowy | przedmiot             | typ                | okres   | data zawarcia | data zakończenia | uwagi                     |
|-----|----------|-----------------------|--------------------|---------|---------------|------------------|---------------------------|
| 1   | 102-3835 | centrale telefoniczna | leasing operacyjny | 48 m-cy | 01.2013       | 01.2017          |                           |
| 2   | 102-5065 | ekspres do kawy       | leasing operacyjny | 24 m-ce | 05.2014       | 05.2016          | zakończona                |
| 3   | 1849P    | samochód osobowy      | leasing operacyjny | 36 m-ce | 07.2015       | 07.2018          | przejęcie długu - 11.2016 |
| 4   | 1863D    | samochód osobowy      | leasing operacyjny | 36 m-ce | 08.2015       | 08.2018          |                           |
| 5   | W0612G   | ekspres do kawy       | leasing operacyjny | 36 m-ce | 07.2016       | 07.2019          |                           |
| 6   | W0667J   | samochód osobowy      | leasing operacyjny | 36 m-ce | 08.2016       | 08.2019          |                           |
| 7   | 102-7322 | serwer                | leasing operacyjny | 24 m-ce | 11.2016       | 11.2018          |                           |
| 8   | W5350M   | samochód osobowy      | leasing operacyjny | 36 m-ce | 12.2016       | 12.2019          |                           |

4) Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy Spółki.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy spółki w wysokości 100 000,00 złotych, dzieli się na 10 000 (dziesięć tysięcy) akcji imiennych, w tym:

- 5 000 akcji serii A o numerach od 0001 do 5.000 o wartości nominalnej 10,00 złotych (dziesięć złotych każda akcja);
- 5 000 akcji serii B o numerach od 0001 do 5.000 o wartości nominalnej 10,00 złotych (dziesięć złotych każda akcja);

W danym roku nie dokonano nabycia, zbycia, oraz wykupu akcji.

|                                  | posiada na dzień 01.01.2016 |            | nabycie |         | zbycie |         | posiada na dzień 31.12.2016 |            |
|----------------------------------|-----------------------------|------------|---------|---------|--------|---------|-----------------------------|------------|
|                                  | ilość                       | Wartość    | ilość   | wartość | ilość  | wartość | ilość                       | wartość    |
| Inwestorzy mniejszościowi        | 250                         | 2 500,00   |         |         |        |         | 250                         | 2 500,00   |
| Serwis Reasekuracyjny Sp. z o.o. | 9 750                       | 97 500,00  |         |         |        |         | 9 750                       | 97 500,00  |
|                                  | 10 000                      | 100 000,00 | 0       | 0,00    | 0      | 0,00    | 10 000                      | 100 000,00 |

- 6) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych

|       |  | na dzień<br>31.12.2015 | zwiększenie       | zmniejszenie        | na dzień<br>31.12.2016 |
|-------|--|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| IV.   | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | 35 722,09              | 0,00              | 0,00                | 35 722,09              |
| V.    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        | 0,00                   | 0,00              | 0,00                | 0,00                   |
| VI.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        | 3 002 431,77           | 690 572,85        | 500 000,00          | 3 193 004,62           |
| VII.  | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 0,00                   | 0,00              | 0,00                | 0,00                   |
| VIII. | Zysk (strata) netto  | 690 572,85             | 0,00              | 690 572,85          | 1 441 055,65           |
| IX.   | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00                   | 0,00              | 0,00                | 0,00                   |
|       |  | <b>3 728 726,71</b>    | <b>690 572,85</b> | <b>1 190 572,85</b> | <b>4 669 782,36</b>    |

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2016

Zarząd proponują przeznaczenie zysku z roku bieżącego w wysokości 1.441.055,65 złotych (słownie: jeden milion czterysta czterdzieści jeden tysięcy pięćdziesiąt pięć złotych, 65/100 groszy) na

- dywidenda dla akcjonariuszy - 0,00 zł
- kapitał rezerwowy - 1.441 055,65 zł

W dniu 04.05.2017 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników (akt notarialny 2089/2017), na którym podjęto uchwałę o przeznaczeniu części kapitału rezerwowego na poczet dywidendy dla Akcjonariuszy kwoty 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych)

- 8) Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

|    | tytuł   | na dzień<br>31.12.2015 | zwiększenie       | zmniejszenie      | na dzień<br>31.12.2016 |
|----|---|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 1. | Rezerwa z tyt odroczonego podatku dochodowego | 316 303,11             | 273 376,79        | 274 557,07        | 315 122,83             |
|    |   | <b>316 303,11</b>      | <b>273 376,79</b> | <b>274 557,07</b> | <b>315 122,83</b>      |

Rezerwa dotyczy przychodów w tytulu prowizji ubezpieczeniowej za rok 2016.

- 9) Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartości należności w roku 2016.

| BO   | zwiększenia | zmniejszenia | BZ   |
|------|-------------|--------------|------|
| 0,00 | 0,00        | 0,00         | 0,00 |

- 10) Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

| Wykaz zobowiązań                                | Okres wymagalności  |                     |               |             |               |             |               |             | Razem               |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|---------------------|
|   | 12 m                |                     | 6 m           |             | 3 m           |             | do 3 m        |             |                     |                     |
| długoterminowych                                | Stan na :           |                     |               |             |               |             |               |             |                     |                     |
|   | początek roku       | koniec roku         | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku       | koniec roku         |
| <b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>           | <b>47 092,81</b>    | <b>136 767,47</b>   |               |             |               |             |               |             | <b>47 092,81</b>    | <b>136 767,47</b>   |
| - kredyty i pożyczki                            |                     |                     |               |             |               |             |               |             |                     |                     |
| - z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych |                     |                     |               |             |               |             |               |             |                     |                     |
| - inne zobowiązania finansowe                   | 47 092,81           | 136 767,47          |               |             |               |             |               |             | 47 092,81           | 136 767,47          |
| <b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>           | <b>2 075 685,63</b> | <b>4 393 128,64</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |               |             |               |             | <b>2 075 685,63</b> | <b>4 393 128,64</b> |
| - kredyty i pożyczki                            |                     |                     |               |             |               |             |               |             | 0,00                | 0,00                |
| - z tyt emisji dłużnych papierów wartościowych  |                     |                     |               |             |               |             |               |             | 0,00                | 0,00                |
| - inne zobowiązania finansowe                   | 0,00                | 0,00                | 0,00          | 0,00        |               |             |               |             | 0,00                | 0,00                |
| - z tyt. dostaw i usług                         | 1 978 122,75        | 4 202 109,16        |               |             |               |             |               |             | 1 978 122,75        | 4 202 109,16        |
| - z tyt. ceł, podatków itp.                     | 92 075,87           | 174 448,84          |               |             |               |             |               |             | 92 075,87           | 174 448,84          |
| - z tyt. wynagrodzeń                            | 3 768,89            | 178,36              |               |             |               |             |               |             | 3 768,89            | 178,36              |
| - inne zobowiązania                             | 1 718,12            | 16 392,28           |               |             |               |             |               |             | 1 718,12            | 16 392,28           |
| <b>Razem</b>                                    | <b>2 122 778,44</b> | <b>4 529 896,11</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |               |             |               |             | <b>2 122 778,44</b> | <b>4 529 896,11</b> |

11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

| <i>tytuł</i>   | <i>kwota</i>     |
|--|------------------|
| Domeny internetowe   | 3 119,53         |
| polisy ubezpieczeniowe - samochody                                 | 11 978,08        |
| polisa ubezpieczeniowa - OC - firma                                | 8 295,91         |
| pozostałe  | 1 848,76         |
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b> | <b>25 242,28</b> |

- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
Nie dotyczy Spółki.
- 13) Zobowiązania warunkowe  
Nie dotyczy Spółki.

II. 1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

| tytuł                      | wartość sprzedaży w 2015 r. | wartość sprzedaży w 2016 r. |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Sprzedaż usług prowizja    | 7 158 809,38                | 10 512 276,80               |
| Sprzedaż usług - pozostałe | 429 947,21                  | 484 169,96                  |
|                            | <b>7 588 756,59</b>         | <b>10 996 446,76</b>        |

- 2) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych  
Nie dotyczy Spółki.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust 3 ustawy  
Nie dotyczy Spółki.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.  
Nie dotyczy Spółki.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania PDOP od wyniku finansowego brutto

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Wynik finansowy brutto</b>  | <b>1 677 306,62</b> |
| zużycie materiałów   | 1 457,36            |
| koszty PFRON   | 7 666,00            |
| ryczałt za używanie sam. prywatnego do celów służbowych                | 5 746,93            |
| rezerwa - usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego dotyczące 2016         | 228 656,91          |
| rezerwa - koszty audytu  | 5 000,00            |
| rezerwa - umowy zlecenia dotyczące 2016                                | 164 620,72          |
| koszty reprezentacji i reklamy (m.in. gastronomia)                     | 28 954,48           |
| koszty reprezentacji i reklamy (m.in. gastronomia) podróże zagraniczne | 16 419,68           |
| amortyzacja środków trwałych   | 22 893,05           |
| ubezpieczenie - samochody  | 11 398,63           |
| ujemne różnice kursowe - bilansowe                                     | 2 715,48            |
| poz. koszty operacyjne - koszt sprzedaży samochodów                    | 17 505,77           |
| poz. koszty operacyjne - koszty roku poprzedniego                      | 7 843,08            |
| odsetki - budżetowe  | 966,20              |
| <b>KOSZTY nie stanowiące KUP</b>                                       | <b>521 844,29</b>   |
| odsetki finansowe naliczone od pożyczki                                | -170,70             |
| dodatnie różnice kursowe - bilansowe                                   | 361,48              |
| pozostałe przychody operacyjne   | 2 022,59            |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych - rezerwa z roku 2015  | -868 192,52         |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych                        | 1 427 613,98        |
| <b>PRZYCHODY niepodatkowe</b>  | <b>561 634,83</b>   |
| <b>wynik podatkowy 2016</b>  | <b>1 637 516,08</b> |

- 6) Dane o kosztach rodzajowych  
Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

- 7) Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, ś. t. i rozwoju na własne potrzeby  
Nie dotyczy Spółki.
- 8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych  
Nie dotyczy Spółki.
- 9) PDOP od wyniku na zyskach nadzwyczajnych  
Nie dotyczy Spółki.
- 10) Przyszłe zobowiązania z tytułu PDOP

| <i>tytuł</i>                                       | <b>WN</b>  | <b>MA</b>    | 19%        | <i>Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>Obciążenie wyniku finansowego</i> |
|--|------------|--------------|------------|--|---|--------------------------------------|
| 1. Przychody - prowizja ubezpieczeniowa            |            | 1 658 541,22 | 315 122,83 |  | 315 122,83  | 315 122,83                           |
| 2. Koszty rodzajowe - audyt bilansowy              | 5 000,00   |              | 950,00     | 950,00   |   | -950,00                              |
| 3. Koszty rodzajowe - pośrednictwo ubezpieczeniowe | 228 256,91 |              | 43 368,81  | 43 368,81  |   | -43 368,81                           |
| 4. Koszty rodzajowe - umowy zlecenie               | 164 620,72 |              | 31 277,94  | 31 277,94  |   | -31 277,94                           |
|  |            |              |            | <b>75 596,75</b>                                     | <b>315 122,83</b>                                     | <b>239 526,08</b>                    |

### III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Rachunek przepływów sporządzony został metodą pośrednią

#### IV.

- 1) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 25 osób ( pracownicy umysłowi )
- 2) Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych udziałowcom:  
Nie dotyczy Spółki.
- 3) Pożyczkach udzielonych członkom zarządu  
W dniu 31 lipca 2014 roku została udzielona pożyczka gotówkowa dla Prezesa Zarządu – Alana Orme, wartość pożyczki 300 000,00 zł (trzysta tysięcy złotych) na okres 3 lat, do dnia 31.07.2017, oprocentowanie w wysokości 1,5% w skali roku.
- 4) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – kwota 10 000,- zł plus VAT;
  - inne usługi poświadczające – nie dotyczy spółki;
  - usługi doradztwa podatkowego – kwota 12 000,- zł plus VAT;
  - pozostałe usługi – nie dotyczy spółki.

**V.**

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
  - w/w sytuacja nie dotyczy Spółki.
  
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym  
W dniu 03.02.2017 odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (akt notarialny 3733/2017), które podjęło uchwałę o powołaniu na Członka Zarządu Spółki Pana Michała Sergiusza Nowaka.
  
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
  - w/w sytuacja nie dotyczy Spółki.
  
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.  
Ww. sytuacja nie dotyczy Spółki

**VI.**

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
  - nie dotyczy spółki
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
  - nie dotyczy spółki
- 3) wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:
  - w/w sytuacja nie dotyczy spółki

- VII.** W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie
- nie dotyczy spółki.



VIII. Nie występuje zagrożenie co do kontynuowania działalności przez Spółkę w latach następnych.

IX. Informacje inne, niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy jednostki.  
Nie dotyczy Spółki

Sporządził

Data

Zatwierdził

31 marca 2017 r.

  
.....  
Główna Księgowa

  
Alan Orme  
Prezes Zarządu  
.....  
WAGAS S.A.  
Prezes Zarządu

Michał Nowak  
  
Członek Zarządu  
.....  
WAGAS S.A.  
Członek Zarządu

  
Jacek Pawlik  
Biegły Rewident  
nr 10426