

**Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa**  
**„WAGAS S.A”**  
**na dzień 31-12-2017 r.**

Warszawa 2018

-1-

## 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 2017 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 funduszków 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 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 2017 roku Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości .

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Joanna Kowalczyk*

*Alan Orme*  
Prezes Zarządu  
WAGAS S.A.  
*Michał Nowak*  
Członek Zarządu  
WAGAS S.A.

*Wiodowa*  
*11/6/2018*  
*Janina Pies*

AKTYWA			na dzień 31.12.2016	rok bieżący na dzień 31.12.2017
<b>A</b>		<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>188 712,94</b>	<b>568 386,07</b>
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<b>25 000,00</b>	<b>51 303,31</b>
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2.	Wartość firmy		
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	25 000,00	51 303,31
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<b>88 116,19</b>	<b>384 643,63</b>
	1.	Środki trwałe	88 116,19	384 643,63
		a grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu )	0	0
		b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	12 185,50
		c urządzenia techniczne i maszyny	9 125,74	24 220,07
		d środki transportu	78 990,45	348 238,06
		e inne środki trwałe	0	0
	2.	Środki trwałe w budowie	0	0
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1.	Od jednostek powiązanych		
	2.	Od pozostałych jednostek		
	<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<b>75 596,75</b>	<b>132 439,13</b>
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75 596,75	132 439,13
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B.</b>		<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10 051 444,98</b>	<b>17 518 679,13</b>
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<b>2 410 484,56</b>	<b>7 747 862,26</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	2 410 484,56	7 747 862,26
		a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 274 450,91	7 032 911,88
		- do 12 miesięcy	2 274 450,91	7 032 911,88
		- powyżej 12 miesięcy		
		b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 918,05	5 168,49
		c inne	67 003,80	646 670,09
		d dochodzone na drodze sądowej	63 111,80	63 111,80
	<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<b>7 615 718,14</b>	<b>9 469 448,75</b>
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 615 718,14	9 469 448,75
		a w jednostkach powiązanych	0	0
		b w pozostałych jednostkach	0	0
		c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 615 718,14	9 469 448,75
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 615 718,14	9 469 448,75
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
	<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<b>25 242,28</b>	<b>301 368,12</b>
		<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 240 157,92</b>	<b>18 087 065,20</b>

PASYWA			na dzień 31.12.2016	rok bieżący na dzień 31.12.2017
<b>A</b>		<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 769 782,36</b>	<b>3 806 673,47</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	0
	<b>III.</b>	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>35 722,09</b>	<b>35 722,09</b>
	<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>3 193 004,62</b>	<b>1 582 060,27</b>
	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 441 055,65</b>	<b>2 088 891,11</b>
	<b>IX.</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B.</b>		<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 470 375,56</b>	<b>14 280 391,73</b>
	<b>I.</b>	<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>355 131,69</b>	<b>461 779,14</b>
	<b>1.</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	315 122,83	421 770,28
	<b>2.</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
	<b>3.</b>	Pozostałe rezerwy	40 008,86	40 008,86
	<b>II.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	<b>III.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>4 529 896,11</b>	<b>13 399 889,96</b>
	<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych	136 767,47	317 225,07
	<b>a</b>	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	136 767,47	317 225,07
		- do 12 miesięcy	136 767,47	317 225,07
		- powyżej 12 miesięcy	0	0
	<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek	4 393 128,64	13 082 664,89
	<b>a</b>	kredyty i pożyczki	0	0
	<b>b</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	<b>d</b>	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	4 202 109,16	12 721 965,31
		- do 12 miesięcy	4 202 109,16	12 721 965,31
		- powyżej 12 miesięcy	0	0
	<b>e</b>	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
	<b>f</b>	zobowiązania wekslowe	0	0
	<b>g</b>	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	174 448,84	354 779,59
	<b>h</b>	z tytułu wynagrodzeń	178,36	1 015,82
	<b>i</b>	inne	16 392,28	4 904,17
	<b>3.</b>	Fundusze specjalne	0	0
	<b>IV.</b>	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>585 347,76</b>	<b>418 722,63</b>
	<b>1.</b>	Ujemna wartość firmy	0	0
	<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	585 347,76	418 722,63
		- długoterminowe	363 010,42	140 788,47
		- krótkoterminowe	222 337,34	277 934,16
<b>PASYWA RAZEM</b>			<b>10 240 157,92</b>	<b>18 087 065,20</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

-6-

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

Rachunek Zysków i Strat		2016	2017
<i>wariant porównawczy</i>			
A	Przychód netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 996 446,76	18 673 151,09
1	przychód netto ze sprzedaży produktów	10 996 446,76	18 673 151,09
B	Koszt działalności operacyjnej	9 565 843,32	16 624 387,43
1	Amortyzacja	73 535,52	172 363,18
2	Zużycie materiałów i energii	194 565,90	276 772,09
3	usługi obce	3 916 140,40	7 205 260,27
4	Podatki i opłaty w tym:	400 868,29	715 278,81
	- podatek akcyzowy		
5	Wynagrodzenia	3 930 180,70	6 210 157,68
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	359 220,80	645 771,13
7	Pozostałe koszty rodzajowe	691 331,71	1 398 784,27
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>1 430 603,44</b>	<b>2 048 763,66</b>
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 385,30	123 066,87
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 607,82	11 090,33
2	Dotacje		
3	Inne przychody operacyjne	11 777,48	111 976,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 034,60	78 758,80
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3	Inne koszty operacyjne	9 034,60	78 758,80
F	<b>Zysk/ strata z działalności operacyjnej ( C+ D - E)</b>	<b>1 434 954,14</b>	<b>2 093 071,73</b>
G	Przychody finansowe	243 342,84	485 407,96
1	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
2	Odsetki, w tym:	64 072,43	61 473,10
3	Zysk ze zbycia inwestycji		
4	Aktualizacja wartości inwestycji		
5	Inne	179 270,41	423 934,86
H	Koszty finansowe	990,36	7 288,51
1	Odsetki, w tym:	975,21	7 288,51
	- dla jednostek powiązanych		
2	Strata ze zbycia inwestycji		
3	Aktualizacja wartości inwestycji		
4	Inne	15,15	0
I	<b>Zysk/ strata z działalności gospodarczej ( F + G - H)</b>	<b>1 677 306,62</b>	<b>2 571 191,18</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>1 677 306,62</b>	<b>2 571 191,18</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>311 128,00</b>	<b>432 495,00</b>
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-74 877,03	49 805,07
R	<b>Zysk / strata netto ( K - L - M)</b>	<b>1 441 055,65</b>	<b>2 088 891,11</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

 Zgodnie  
 11/6/2018  
 Główny Księgowy

 7  
 Michał Nowak  
 Członek Zarządu  
 WAGAS S.A.  
 Alan Orme  
 Prezes Zarządu  
 WAGAS S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych		2016	2017
<i>metoda pośrednia</i>			
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 441 066,65</b>	<b>2 088 891,11</b>
<b>II</b>	<b>Korekta razem</b>	<b>1 568 313,79</b>	<b>3 357 785,48</b>
1.	Amortyzacja	73 535,52	172 363,18
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	-1 180,28	106 647,45
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-697 496,95	-5 337 377,70
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożycz. i kredytów	2 407 117,67	8 869 993,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-212 043,35	-442 750,97
10.	Inne korekty	-1 618,82	-11 090,33
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>3 009 380,44</b>	<b>5 446 676,59</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>16 003,25</b>	<b>-30 013,11</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 700,00	26 829,27
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	-73 696,75	-56 842,38
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>130 533,80</b>	<b>510 932,87</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 533,80	510 932,87
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>-114 530,55</b>	<b>-540 945,98</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>-500 000,00</b>	<b>-3 052 000,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-500 000,00	-3 052 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)</b>	<b>-500 000,00</b>	<b>-3 052 000,00</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 394 849,89</b>	<b>1 853 730,61</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>2 394 849,89</b>	<b>1 853 730,61</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 220 868,25</b>	<b>7 615 718,14</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>7 615 718,14</b>	<b>9 469 448,75</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Joanna Kowalczyk

*Michał Holak*  
 14/6/2018  
 Członek Zarządu

-8- *Michał Holak*  
 Członek Zarządu  
 WAGAS S.A.

*Alan Orme*  
 Prezes Zarządu  
 WAGAS S.A.



	Zestawienie zmian w kapitale własnym	okres poprzedni 2016	okres bieżący 2017
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu BO</b>	<b>3 828 726,71</b>	<b>4 769 782,36</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekta błędu podstawowego		
<b>1a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>3 828 726,71</b>	<b>4 769 782,36</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
	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>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
<b>2.1</b>	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>		
<b>2.2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
<b>3.1</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>35 722,09</b>	<b>35 722,09</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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>
<b>5</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>5.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 002 431,77</b>	<b>3 193 004,62</b>
<b>6.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>690 572,85</b>	<b>1 441 055,65</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	<b>690 572,85</b>	<b>1 441 055,65</b>
	b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>500 000,00</b>	<b>3 052 000,00</b>
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>3 193 004,62</b>	<b>1 582 060,27</b>
<b>7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>690 572,85</b>	<b>1 441 055,65</b>
<b>7.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>7.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>690 572,85</b>	<b>1 441 055,65</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>690 572,85</b>	<b>1 441 055,65</b>
<b>7.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>7.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
<b>7.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>7.7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 441 055,65</b>	<b>2 088 891,11</b>
	a) zysk netto	<b>1 441 055,65</b>	<b>2 088 891,11</b>
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 769 782,36</b>	<b>3 806 673,47</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 769 782,36</b>	<b>3 806 673,47</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Joanna Kowalczyk

*Michał Nowak*  
 11/11/2018  
*Michał Nowak*

-9-  
 Michał Nowak

Członek Zarządu  
 WAGAS S.A.

Alan Orma  
 Prezes Zarządu  
 WAGAS S.A.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

### WAGAS S.A. za rok obrotowy 2017

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 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	83 184,13	0,00	83 184,13
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	45 860,00	0,00	45 860,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	129 044,13	0,00	129 044,13

b) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Umorzenie	wartość firmy	patenty	koncesje	oprogramowanie	pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
stan na 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	58 184,13	0,00	58 184,13
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	19 556,69	0,00	19 556,69
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	77 740,82	0,00	77 740,82

c) Środki trwałe

Wartość brutto - środki trwałe	grunty	budynki	urządzenia i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Razem
stan na 01.01.2017	0,00	0,00	52 247,44	197 715,63	32 676,98	282 640,05
zwiększenia	0,00	12 185,50	23 663,79	429 223,58		465 072,87
zmniejszenia	0,00	0,00		118 427,51		118 427,51
stan na 31.12.2017	0,00	12 185,50	75 911,23	508 511,70	32 676,98	629 285,41

d) Umorzenie środków trwałych

Umorzenie	grunty	budynki	urządzenia i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Razem
stan na 01.01.2017	0,00	0,00	43 121,70	118 725,18	32 676,98	194 523,86
zwiększenia	0,00	0,00	8 569,46	144 237,03	0,00	152 806,49
zmniejszenia	0,00	0,00		102 688,57	0,00	102 688,57
stan na 31.12.2017	0,00	0,00	51 691,16	160 273,64	32 676,98	244 641,78

e) Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy Spółki

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

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	zakończona
2	1863D	samochód osobowy	leasing operacyjny	36 m-ce	08.2015	08.2018	
3	102-7322	serwer	leasing operacyjny	24 m-ce	11.2016	11.2018	
4	102-7864	komputery, oprogramowanie	leasing operacyjny	24 m-ce	06.2017	06.2019	
5	W0612G	ekspres do kawy	leasing operacyjny	36 m-ce	07.2016	07.2019	
6	102-8045	komputery, oprogramowanie	leasing operacyjny	24 m-ce	07.2017	07.2019	
7	W0667J	samochód osobowy	leasing operacyjny	36 m-ce	08.2016	08.2019	
8	17/024647	komputery	leasing operacyjny	24 m-ce	10.2017	10.2019	
9	W5350M	samochód osobowy	leasing operacyjny	36 m-ce	12.2016	12.2019	
10	1090252017/WZ/287782	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
11	1090252017/WZ/287791	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
12	1090252017/WZ/287792	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
13	1090252017/WZ/287794	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
14	1090252017/WZ/287795	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	08.2020	
15	1090252017/WZ/287796	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	08.2020	
16	1090252017/WZ/287798	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	08.2020	
17	1289872017/WZ/297965	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	11.2017	10.2020	

- 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 01.01.2017		nabycie		zbycie		posiada na dzień 31.12.2017	
	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 31.12.2016	zwiększenie	zmniejszenie	na dzień 31.12.2017
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	3 193 004,62	1 441 055,65	3 052 000,00	1 582 060,27
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	1 441 055,65	0,00	1 441 055,65	2 088 891,11
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>4 669 782,36</b>	<b>1 441 055,65</b>	<b>4 493 055,65</b>	<b>3 706 673,47</b>

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2017

Zarząd proponuję przeznaczenie zysku z roku bieżącego w wysokości 2.088.891,11 złotych

(słownie: dwa miliony osiemdziesiąt osiem tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt jeden złotych, 11/100 groszy) na

- dywidenda dla akcjonariuszy - 0,00 zł
- kapitał rezerwowy - 2.088.891,11 zł

W dniu 28.02.2018 odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników (akt notarialny 562/2018), na którym podjęto uchwałę o przeznaczeniu części kapitału rezerwowego na poczet dywidendy dla Akcjonariuszy kwoty 434.000,00 zł (słownie: czterysta trzydzieści cztery tysiące 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 31.12.2016	zwiększenie	zmniejszenie	na dzień 31.12.2017
1.	Rezerwa z tyt odroczonego podatku dochodowego	315 122,83	410 492,30	274 557,07	421 770,28
		<b>315 122,83</b>	<b>410 492,30</b>	<b>274 557,07</b>	<b>421 770,28</b>

Rezerwa dotyczy przychodów w tytule prowizji ubezpieczeniowej za rok 2017.

- 9) Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartości należności w roku 2017.

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	
	do 1 roku		do 3 lat		do 5 lat		zwykłe			
długoterminowych	Stan na :									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
<b>I. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>136 767,47</b>	<b>317 225,07</b>							<b>136 767,47</b>	<b>317 225,07</b>
- kredyty i pożyczki										
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe	136 767,47	317 225,07							136 767,47	317 225,07
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 393 128,64</b>	<b>13 082 664,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>4 393 128,64</b>	<b>13 082 664,89</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	4 202 109,16	12 721 965,31							4 202 109,16	12 721 965,31
- z tyt. cel, podatków itp.	174 448,84	354 779,59							174 448,84	354 779,59
- z tyt. wynagrodzeń	178,36	1 015,82							178,36	1 015,82
- inne zobowiązania	16 392,28	4 904,17							16 392,28	4 904,17
<b>Razem</b>	<b>4 529 896,11</b>	<b>13 399 889,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>4 529 896,11</b>	<b>13 399 889,96</b>

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

<i>tytuł</i>	<i>kwota</i>
Domeny internetowe	3 451,47
polisy ubezpieczeniowe - samochody	45 677,26
polisa ubezpieczeniowa - OC - firma	10 563,72
pozostałe	13 717,37
usługi prawne - kontrakty	227 958,30
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	<b>301 368,12</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 2016 r.	wartość sprzedaży w 2017 r.
Sprzedaż usług prowizja	10 512 276,80	18 530 035,70
Sprzedaż usług - pozostałe	484 169,96	143 115,39
	<b>10 996 446,76</b>	<b>18 673 151,09</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>2 571 191,18</b>
zużycie materiałów	105,64
koszty PFRON	43 580,62
ryczałt za używanie sam.prywatnego do celów służbowych	21 374,74
rozw rezerwy - usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego dotyczące 2016	-228 256,91
rezerwa - usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego dotyczące 2017	517 291,34
rezerwa - koszty audytu	6 000,00
rozw. rezerwa - umowy zlecenia dotyczące 2016	-164 620,72
rezerwa - umowy zlecenia dotyczące 2017	167 756,72
korekta składek ZUS - 2016	-529,68
koszty reprezentacji i reklamy (m.in. gastronomia)	37 185,88
koszty reprezentacji i reklamy (m.in. gastronomia) podróże zagraniczne	30 250,61
amortyzacja środków trwałych (samochody powyżej 20.000 EUR)	69 476,99
ubezpieczenie - samochody (powyżej 20.000 EUR)	10 538,04
ujemne różnice kursowe - bilansowe	959,70
poz. koszty operacyjne - darowizna	6 000,00
poz. koszty operacyjne - koszty roku poprzedniego	36 764,77
poz. koszty operacyjne - wewnętrzna wycena rozrachunków walut	32 395,21
odsetki - budżetowe	286,00
<b>KOSZTY nie stanowiące KUP</b>	<b>586 558,95</b>
odsetki finansowe naliczone od pożyczki	24 492,91
dodatnie różnice kursowe - bilansowe	17 730,66
pozostałe przychody operacyjne	1 900,02
poz. przychody operacyjne - wewnętrzna wycena rozrachunków walut	101 523,51
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych - rezerwa z roku 2016	-1 427 613,98
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	2 163 430,10
<b>PRZYCHODY niepodatkowe</b>	<b>881 463,22</b>
<b>wynik podatkowy 2017</b>	<b>2 276 286,91</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>	WN	MA	19%	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	Obciążenie wyniku finansowego
1	Przychody - prowizja ubezpieczeniowa		2 219 843,59	421 770,28		421 770,28	421 770,28
2	Koszty rodzajowe - audyt bilansowy	12 000,00		2 280,00	2 280,00		-2 280,00
3	Koszty rodzajowe - pośrednictwo ubezpieczeniowe	517 291,34		98 285,35	98 285,35		-98 285,35
4	Koszty rodzajowe - umowy zlecenie	167 756,72		31 873,78	31 873,78		-31 873,78
					<b>132 439,13</b>	<b>421 770,28</b>	<b>289 331,15</b>

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

Rachunek przepływów sporządzony został metodą pośrednią

### IV.

1) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 36 osób ( pracownicy umysłowi )

2) Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych udziałowcom:

Nie dotyczy Spółki.

3) Pożyczkach udzielonych członkom zarządu

W dniu 11 stycznia 2017 roku została udzielona pożyczka gotówkowa dla Prezesa Zarządu, Alana Orme, wartość pożyczki: 1 100 000,00 zł (słownie: jeden milion sto tysięcy złotych) na okres 5 lat, do dnia 31.12.2022, oprocentowanie w wysokości 1,5% w skali roku, z czego w dniu 15.05.2017 została spłacona w wysokości 550 000,- zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych).

4) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania

sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – kwota 12 000,- zł plus VAT;

b) inne usługi poświadczające – nie dotyczy spółki;

c) usługi doradztwa podatkowego – kwota 24 000,- zł plus VAT;

d) 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/w sytuacja nie dotyczy Spółki.
- 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.
  - w/w. 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 2018 r.

  
.....  
Główna Księgowa

*Wzrostowa*  
*11/6/2018*  
*Małgorzata*

  
Alan Orme  
Prezes Zarządu

.....  
Prezes Zarządu

Michał Nowak

  
Członek Zarządu  
WAGAS S.A.

.....  
Członek Zarządu