

Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa
„WAGAS S.A”
na dzień 31-12-2018 r.

Warszawa 2019

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 2018 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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 odroczoney.

- 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.

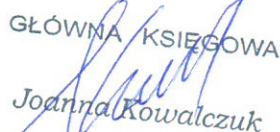
W 2018 roku Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości .

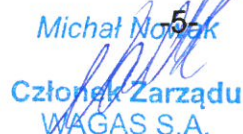
GLÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Kowalczyk


Michał Nowak
Członek Zarządu
WAGAS S.A.

Alan Głime
Prezes Zarządu
WAGAS S.A.

AKTYWA			na dzień 31.12.2017	rok bieżący na dzień 31.12.2018
A		AKTYWA TRWAŁE	568 386,07	671 590,59
	I.	Wartości niematerialne i prawne	51 303,31	15 873,31
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2.	Wartość firmy		
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	51 303,31	15 873,31
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	384 643,63	463 538,43
	1.	Środki trwałe	384 643,63	463 538,43
		a grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	0	0
		b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 185,50	10 966,90
		c urządzenia techniczne i maszyny	24 220,07	13 988,51
		d środki transportu	348 238,06	438 583,02
		e inne środki trwałe	0	0
	2.	Środki trwałe w budowie	0	0
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	III.	Należności długoterminowe	0	0
	1.	Od jednostek powiązanych		
	2.	Od pozostałych jednostek		
	IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 439,13	192 178,85
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 439,13	192 178,85
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.		AKTYWA OBROTOWE	17 518 679,13	24 476 801,41
	I.	Zapasy	0	0
	II.	Należności krótkoterminowe	7 747 862,26	10 041 989,77
	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	7 747 862,26	10 041 989,77
		a z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	7 032 911,88	9 804 565,45
		- do 12 miesięcy	7 032 911,88	9 804 565,45
		- powyżej 12 miesięcy		
		b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 168,49	0,00
		c inne	646 670,09	237 424,32
		d dochodzone na drodze sądowej	63 111,80	0,00
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 469 448,75	14 330 308,75
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 469 448,75	14 330 308,75
		a w jednostkach powiązanych	0	0
		b w pozostałych jednostkach	0	0
		c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 469 448,75	14 330 308,75
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 469 448,75	14 330 308,75
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	301 368,12	104 502,89
		AKTYWA RAZEM	18 087 065,20	25 148 392,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Joanna Kowalczyk


 Michał Nowak
 Członek Zarządu
 WAGAS S.A.


 Alan Orme
 Prezes Zarządu
 WAGAS S.A.

PASYWA			na dzień 31.12.2017	rok bieżący na dzień 31.12.2018
A		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 806 673,47	5 613 965,10
I.		<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	100 000,00	125 000,00
II.		<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0	0
III.		<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0	0
IV.		<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	35 722,09	35 722,09
V.		<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0	0
VI.		<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	1 582 060,27	2 951,38
VII.		<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
VIII.		<i>Zysk (strata) netto</i>	2 088 891,11	5 450 291,63
IX.		<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0	0
B.		ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 280 391,73	19 534 426,90
I.		REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	461 779,14	805 851,30
	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	421 770,28	805 851,30
	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
	3.	Pozostałe rezerwy	40 008,86	0,00
II.		ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	0	0
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
III.		ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	13 399 889,96	18 316 620,07
	1.	Wobec jednostek powiązanych	317 225,07	0,00
	a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	317 225,07	0,00
		- do 12 miesięcy	317 225,07	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0	0
	2.	Wobec pozostałych jednostek	13 082 664,89	18 316 620,07
	a	kredyty i pożyczki	0	0
	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	12 721 965,31	17 841 650,50
		- do 12 miesięcy	12 721 965,31	17 841 650,50
		- powyżej 12 miesięcy	0	0
	e	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
	f	zobowiązania wekslowe	0	0
	g	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	354 779,59	460 983,93
	h	z tytułu wynagrodzeń	1 015,82	408,39
	i	inne	4 904,17	13 577,25
	3.	Fundusze specjalne	0	0
IV.		ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	418 722,63	411 955,53
	1.	Ujemna wartość firmy	0	0
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	418 722,63	411 955,53
		- długoterminowe	140 788,47	160 509,82
		- krótkoterminowe	277 934,16	251 445,71
PASYWA RAZEM			18 087 065,20	25 148 392,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Joanna Kowalczyk

-6-
 Michał Nowak
 Członek Zarządu
 WAGAS S.A.

Alan Orm
 Prezes Zarządu
 WAGAS S.A.

Rachunek Zysków i Strat		2017	2018
<i>wariant porównawczy</i>			
A	Przychód netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 673 151,09	30 267 744,54
1	przychód netto ze sprzedaży produktów	18 673 151,09	30 267 744,54
B	Koszt działalności operacyjnej	16 624 387,43	24 479 800,20
1	Amortyzacja	172 363,18	262 606,79
2	Zużycie materiałów i energii	276 772,09	467 969,22
3	usługi obce	7 205 260,27	11 011 013,10
4	Podatki i opłaty w tym:	715 278,81	911 130,02
	- podatek akcyzowy		
5	Wynagrodzenia	6 210 157,68	8 792 362,86
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	645 771,13	1 042 194,21
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 398 784,27	1 992 524,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	2 048 763,66	5 787 944,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	123 066,87	564 104,74
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 090,33	47 027,17
2	Dotacje		
3	Inne przychody operacyjne	111 976,54	517 077,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	78 758,80	151 676,45
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3	Inne koszty operacyjne	78 758,80	151 676,45
F	Zysk/ strata z działalności operacyjnej (C+ D - E)	2 093 071,73	6 200 372,63
G	Przychody finansowe	485 407,96	1 109 673,80
1	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
2	Odsetki, w tym:	61 473,10	23 412,94
3	Zysk ze zbycia inwestycji		
4	Aktualizacja wartości inwestycji		
5	Inne	423 934,86	1 086 260,86
H	Koszty finansowe	7 288,51	31 778,50
1	Odsetki, w tym:	7 288,51	31 778,50
	- dla jednostek powiązanych		
2	Strata ze zbycia inwestycji		
3	Aktualizacja wartości inwestycji		
4	Inne	0	0
I	Zysk/ strata z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 571 191,18	7 278 267,93
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
1	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
2	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / Strata brutto (I +/- J)	2 571 191,18	7 278 267,93
L	Podatek dochodowy	432 495,00	1 503 635,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49 805,07	324 341,30
R	Zysk / strata netto (K - L - M)	2 088 891,11	5 450 291,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

Michał Nowak

 Członek Zarządu
 WAGAS S.A.

 Alan Orme
 Prezes Zarządu

WAGAS S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych		2017	2018
<i>metoda pośrednia</i>			
A	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	2 088 891,11	5 450 291,63
II	Korekta razem	3 357 785,48	3 412 352,51
1.	Amortyzacja	172 363,18	262 606,79
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	106 647,45	344 072,16
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-5 337 377,70	-2 294 127,51
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem poz. i kredytów	8 869 993,85	4 916 730,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-442 750,97	190 098,13
10.	Inne korekty	-11 090,33	-7 027,17
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 446 676,59	8 862 644,14
B	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej		
I.	Wpływy	-30 013,11	110 216,37
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 829,27	169 956,09
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	-56 842,38	-59 739,72
II	Wydatki	510 932,87	444 000,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	510 932,87	444 000,51
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
III.	Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-540 945,98	-333 784,14
C	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
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
II.	Wydatki	-3 052 000,00	-3 668 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-3 052 000,00	-3 668 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	-3 052 000,00	-3 668 000,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 853 730,61	4 860 860,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 853 730,61	4 860 860,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 615 718,14	9 469 448,75
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	9 469 448,75	14 330 308,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

Michał Nowak

 Członek Zarządu
 WAGAS S.A.

 Alan Orme
 Prezes Zarządu
 WAGAS S.A.

	Zestawienie zmian w kapitale własnym	okres poprzedni 2017	okres bieżący 2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu BO	4 769 782,36	3 806 673,47
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekta błędu podstawowego		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4 769 782,36	3 806 673,47
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)		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	125 000,00
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	35 722,09	35 722,09
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
4.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 722,09	35 722,09
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	3 193 004,62	1 582 060,27
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 441 055,65	2 088 891,11
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 441 055,65	2 088 891,11
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 052 000,00	3 668 000,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 582 060,27	2 951,38
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 441 055,65	2 088 891,11
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	1 441 055,65	2 088 891,11
	a) zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 441 055,65	2 088 891,11
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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
8	Wynik netto	2 088 891,11	5 450 291,63
	a) zysk netto	2 088 891,11	5 450 291,63
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 806 673,47	5 613 965,10
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 806 673,47	5 613 965,10

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Kowalczyk

 Członek Zarządu
 WAGAS S.A.

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

 Alina Orme
 Prezes Zarządu

WAGAS S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

WAGAS S.A. za rok obrotowy 2018

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
Wartość brutto						
stan na 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	129 044,13	0,00	129 044,13
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 31.12.2018	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 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	77 740,82	0,00	77 740,82
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	35 430,00	0,00	35 430,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	113 170,82	0,00	113 170,82

c) Środki trwałe

Wartość brutto - środki trwałe	grunty	budynki	urządzenia i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Razem
stan na 01.01.2018	0,00	12 185,50	75 911,23	508 511,70	32 676,98	629 285,41
zwiększenia	0,00	0,00		438 586,52	5 413,99	444 000,51
zmniejszenia	0,00	0,00	8 292,69	300 664,14		308 956,83
stan na 31.12.2018	0,00	12 185,50	67 618,54	646 434,08	38 090,97	764 329,09

d) Umorzenie środków trwałych

Umorzenie	grunty	budynki	urządzenia i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Razem
stan na 01.01.2018	0,00	0,00	51 691,16	160 273,64	32 676,98	244 641,78
zwiększenia	0,00	1 218,60	10 231,56	210 312,64	5 413,99	227 176,79
zmniejszenia	0,00	0,00	8 292,69	162 735,22	0,00	171 027,91
stan na 31.12.2018	0,00	1 218,60	53 630,03	207 851,06	38 090,97	300 790,66

e) Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy Spółki

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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	1863D	samochód osobowy	leasing operacyjny	36 m-ce	08.2015	08.2018	zakończona
2	102-7322	serwer	leasing operacyjny	24 m-ce	11.2016	11.2018	zakończona
3	102-7864	komputery, oprogramowanie	leasing operacyjny	24 m-ce	06.2017	06.2019	
4	W0612G	ekspres do kawy	leasing operacyjny	36 m-ce	07.2016	07.2019	
5	102-8045	komputery, oprogramowanie	leasing operacyjny	24 m-ce	07.2017	07.2019	
6	W0667J	samochód osobowy	leasing operacyjny	36 m-ce	08.2016	08.2019	
7	17/024547	komputery	leasing operacyjny	24 m-ce	10.2017	10.2019	
8	W5350M	samochód osobowy	leasing operacyjny	36 m-ce	12.2016	12.2019	
9	1090252017/WZ/287782	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
10	1090252017/WZ/287791	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
11	1090252017/WZ/287792	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
12	1090252017/WZ/287794	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	07.2020	
13	1090252017/WZ/287795	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	08.2020	
14	1090252017/WZ/287796	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	08.2020	
15	1090252017/WZ/287798	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	08.2017	08.2020	
16	1289872017/WZ/297965	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	11.2017	10.2020	
17	1549092018/WZ/312854	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	02.2018	01.2021	cesja - 26.09.2018
18	1729932018/WZ/323336	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	04.2018	03.2021	
19	1784012018/WZ/326705	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	04.2018	03.2021	
20	1784012018/WZ/326706	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	04.2018	03.2021	
21	1784012018/WZ/326707	samochód osobowy	leasing operacyjny	35 m-ce	04.2018	03.2021	
22	1822212018/WZ/330063	samochód osobowy	leasing operacyjny	47 m-ce	05.2018	04.2022	

- 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:

W danym roku na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10 sierpnia 2018 r. (akt not Rep. A 1918/2018) dokonano podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 25.000,00 zł (dwadzieścia pięć tysięcy złotych).

Kapitał podstawowy spółki w wysokości 125 000,00 złotych, dzieli się na 12 500 (dwanaście tysięcy pięćset) 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);
- 2 500 akcji serii C o numerach od 0001 do 5.000 o wartości nominalnej 10,00 złotych (dziesięć złotych każda akcja), akcje uprzywilejowane nieme, akcje są uprzywilejowane w zakresie dywidendy w ten sposób, że uprawniają do dywidendy w wysokości 100,01% dywidendy przeznaczonej do wypłaty akcjonariuszom uprawnionym z akcji nieuprzywilejowanych.

	posiada na dzień 01.01.2018		nabycie		zbycie		posiada na dzień 31.12.2018	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Inwestorzy mniejszościowi	250	2 500,00					250,00	2 500,00
Michał Nowak			2 500	25 000,00			2 500,00	25 000,00
Serwis Reasekuracyjny Sp. z o.o.	9 750	97 500,00					9 750,00	97 500,00
	10 000	100 000,00	2 500	25 000,00	0	0,00	12 500,00	125 000,00

W dniu 04 marca 2019 r. nastąpiło przeniesienie akcji serii C pomiędzy Panem Michałem Nowakiem a firmą Serwis Reasekuracyjny Sp. z o.o. w zamian za objęcie udziałów w danej spółce.

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

		na dzień 31.12.2017	zwiększenie	zmniejszenie	na dzień 31.12.2018
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	1 582 060,27	2 088 891,11	3 668 000,00	2 951,38
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	2 088 891,11	0,00	2 088 891,11	5 450 291,63
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
		3 706 673,47	2 088 891,11	5 756 891,11	5 488 965,10

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2018

Zarząd proponuje przeznaczenie zysku z roku bieżącego w wysokości 5.450.291,63 złotych

(słownie: pięć milionów czterysta pięćdziesiąt tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt jeden złotych, 63/100 groszy) na:

- dywidenda dla akcjonariuszy - 120.000,00 zł
- kapitał rezerwowy - 5.330.291,63 zł

- 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 31.12.2017	zwiększenie	zmniejszenie	na dzień 31.12.2018
1.	Rezerwa z tyt odroczonego podatku dochodowego	421 770,28	791 810,62	407 729,60	805 851,30
		421 770,28	791 810,62	407 729,60	805 851,30

Rezerwa dotyczy przychodów w tytulu prowizji ubezpieczeniowej za rok 2018.

- 9) Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartości należności w roku 2018.

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 12 miesięcy		12 miesięcy - 36 miesięcy		36 miesięcy - 60 miesięcy		powyżej 60 miesięcy			
dlugoterminowych	Stan na :									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	317 225,07	0,00							317 225,07	0,00
- kredyty i pożyczki										
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe	317 225,07	0,00							317 225,07	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	13 082 664,89	18 316 620,07	0,00	0,00					13 082 664,89	18 316 620,07
- kredyty i pożyczki	0,00								0,00	0,00
- z tyt emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00								0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
- z tyt. dostaw i usług	12 721 965,31	17 841 650,50							12 721 965,31	17 841 650,50
- z tyt. ceł, podatków itp.	354 779,59	460 983,93							354 779,59	460 983,93
- z tyt. wynagrodzeń	1 015,82	408,39							1 015,82	408,39
- inne zobowiązania	4 904,17	13 577,25							4 904,17	13 577,25
Razem	13 399 889,96	18 316 620,07	0,00	0,00					13 399 889,96	18 316 620,07

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

<i>tytuł</i>	<i>kwota</i>
Domeny internetowe	4 720,18
polisy ubezpieczeniowe - samochody	77 789,58
polisa ubezpieczeniowa - OC - firma	10 400,03
pozostałe	11 593,10
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	104 502,89

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 2017 r.	wartość sprzedaży w 2018 r.
Sprzedaż usług przewoźna	18 530 035,70	30 251 544,54
Sprzedaż usług - pozostałe	143 115,39	16 200,00
	18 673 151,09	30 267 744,54

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

INFORMACJA DODATKOWA dotycząca PODATKU DOCHODOWEGO		2017	2018
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 571 191,18	7 278 267,93
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	127 916,44	133 954,84
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 181 404,21	2 214 666,86
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 427 857,43	2 181 404,21
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych, w tym:	288 507,18	469 569,70
F	Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	694 006,96	1 027 254,07
G	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	395 955,19	694 006,96
H	Strata z lat ubiegłych, w tym	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym	0,00	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 276 286,91	7 913 867,25
K	Podatek dochodowy	432 495	1 503 635

Wynik finansowy brutto	7 278 267,93
zużycie materiałów	30,23
koszty PFRON	76 009,33
ryczałt za używanie samoprywatnego do celów służbowych	3 735,32
koszty usług pośrednictwa ubezpieczeniowego z lat poprzednich	2 100,00
umowa o pracę, umowa zlecenie - kontrola ZUS 2015-2016	2 024,94
korekta świadczeń na rzecz pracownika (ZUS, usługi medyczne) - 2015-2016	2 883,09
koszty reprezentacji i reklamy (m.in. gastronomia)	13 259,89
koszty reprezentacji i reklamy (m.in. gastronomia) podróże zagraniczne	32 189,10
amortyzacja środków trwałych (samochody powyżej 20.000 EUR)	73 231,32
ubezpieczenie - samochody (powyżej 20.000 EUR)	21 993,22
ujemne różnice kursowe - NKUP	599,90
poz. koszty operacyjne - darowizna	1 000,00
poz. koszty operacyjne - koszty roku poprzedniego	93 116,76
poz. koszty operacyjne - wewnętrzną wyceną rozrachunków w alut	38 353,74
poz. koszty operacyjne - koszt sprzedaży majątku trwałego (powyżej 20.000 EUR)	77 481,83
poz. koszty finansowe - odsetki naliczone - niezapłacone	31 386,00
odsetki - budżetowe	175,03
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	469 569,70
rezerwa - usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego dotyczące 2018	741 431,39
rezerwa - koszty audytu 2018	12 000,00
rezerwa - umowy zlecenia dotyczące 2018	258 036,24
ujemne różnice kursowe - bilansowe - 2018	15 786,44
Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 027 254,07
rozw rezerwy - usługi pośrednictwa ubezpieczeniowego dotyczące 2017	-517 291,34
Rozw rezerwy - koszty audytu 2017	-6 000,00
rozw rezerwa - umowy zlecenia dotyczące 2017	-167 756,72
ujemne różnice kursowe - bilansowe - rozw rezerwy z 2017	-2 958,90
Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-694 006,96
KOSZTY nie stanowiące KUP	802 816,81
odsetki finansowe naliczone od pożyczki	17 404,00
pozostałe przychody operacyjne	16 673,55
poz. przychody operacyjne - wewnętrzną wyceną rozrachunków w alut	99 877,29
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	133 954,84
dotatnie różnice kursowe - bilansowe - 2018	1 674,23
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych z tyt.prowizji	2 212 992,63
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 214 666,86
dotatnie różnice kursowe - bilansowe - rozw rezerwy z 2017	-17 974,11
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych - rezerwa z roku 2017	-2 163 430,10
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-2 181 404,21
PRZYCHODY niepodatkowe	167 217,49
Wynik podatkowy 2018	7 913 867,25

- 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		4 241 322,64	805 851,30		805 851,30	805 851,30
2	Koszty rodzajowe - audyt bilansowy	12 000,00		2 280,00	2 280,00		-2 280,00
3	Koszty rodzajowe - pośrednictwo ubezpieczeniowe	741 431,39		140 871,96	140 871,96		-140 871,96
4	Koszty rodzajowe - umowy zlecenie	258 036,24		49 026,89	49 026,89		-49 026,89
					192 178,85	805 851,30	613 672,45

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
Rachunek przepływów sporządzony został metodą pośrednią

IV.

1) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 58 osób (pracownicy umysłowi)

2) Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych udziałowcom:

W roku 2018 akcjonariuszami firmy WAGAS S.A były m.in. dwie osoby fizyczne, które osiągnęły przychód wynikający z należności ze stosunku pracy w wysokości 1.240.242,56 zł.

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 do dnia 31.12.2018 pożyczka została spłacona w wysokości 950.000,00 zł:

- 15.05.2017 spłacono kwotę 550.000,00 zł,

- 24.10.2018 spłacono kwotę 400.000,00 zł.

- 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 spowodowana 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 2019 r.


.....
Główna Księgowa


Alan Orme
Prezes Zarządu

.....
WAGAS S.A.
Prezes Zarządu

Michał Nowak

.....
Członek Zarządu
WAGAS S.A.

.....
Członek Zarządu