

**GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 1 KWIECIEŃ DO 1 LIPIEC 2018 ROKU**

BIELSKO-BIAŁA, 2 sierpień 2018 roku

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Spółce

GPDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Partner Nowe Winogrody Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna) została utworzona na podstawie umowy Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Piotrem Tomaszkiem w Kancelarii Notarialnej w Krakowie, w dniu 18.09.2013 roku. Na podstawie aktu notarialnego nr 3613/2015 z dnia 14.04.2015 r. spółka Partner Nowe Winogrody Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna uległa przekształceniu w spółkę GPDP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000555586, postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.04.2015 r. Właściwym Sądem Rejonowym jest Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 24 stycznia 2018r. Zarząd spółki pod firmą Murapol S.A. podjął decyzję w przedmiocie wszczęcia procedury przewidzianej w treści art. 516 k.s.h., polegającej na połączeniu w trybie uproszczonym spółki GPDP Finanse Sp. z o.o. oraz spółki Murapol S.A. poprzez przeniesienie całego majątku na Spółkę Murapol S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności, jest:

- 4120 Z - Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych

Skład osobowy Zarządu:

Michał Sapota - Prezes Zarządu - do dnia 31.12.2017r.

Franciszek Kołodziej - Prezes Zarządu - od dnia 01.01.2018r.

Czas działania Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie uczestniczyła w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres zostało sporządzone przy założeniu, że działalność gospodarcza Spółki będzie kontynuowana w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Zgodność sprawozdania finansowego z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, waluta sprawozdawcza oraz zastosowany poziom zaokrągleń

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarząd Spółki potwierdza, że prezentowane sprawozdanie finansowe w sposób rzetelny przedstawia sytuację finansową, wyniki oraz przepływy środków pieniężnych.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd pod datą 2 sierpień 2018 r.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Wartości niematerialne i prawne

Wycena na dzień przyjęcia

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.

GDGP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Wycena po początkowym ujęciu

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od chwili, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od momentu dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Amortyzacja

Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje i oprogramowanie od 2 do 5 lat

Amortyzacja następuje od miesiąca, w którym wartość niematerialną przyjęto do użytkowania. Okresy ekonomicznej użyteczności podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego).

Aktualizacja wartości z tytułu trwałej utraty wartości

Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych pod kątem trwałej utraty wartości następuje, jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych może nie być możliwa do odzyskania. Weryfikacja następuje jednak nie rzadziej niż na koniec każdego roku obrotowego.

Środki trwałe - nie występują

Leasing - nie występuje

Wartość firmy - nie występuje

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia - nie występują

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują:

- towary
- produkcja w toku
- produkty gotowe

Wycena materiałów

Koszty zakupu materiałów, ze względu na niską istotność i nie zniekształcanie wartości aktywów i wyniku finansowego Spółki, odnoszone są w całości w ciężar kosztów w okresie ich poniesienia.

Wycena towarów

- na dzień przyjęcia

Na dzień przyjęcia, towary wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Wartość towarów, które stanowią grunty podnoszą koszt finansowania zewnętrznego w przypadku kredytów zaciągniętych w celu ich nabycia.

- po początkowym ujęciu

Rozchód towarów wyceniany w cenie nabycia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

Na dzień bilansowy wartość stanu końcowego materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wycena wyrobów gotowych

Wyroby gotowe to przede wszystkim jednostki mieszkalne i miejsca parkingowe. Wyroby gotowe wyceniane są według niższej z dwóch wartości: kosztu wytworzenia lub ceny sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto jest to szacowana cena sprzedaży oceniana przez Zarząd na podstawie informacji z Działu Sprzedaży.

Produkcja w toku

Produkcja w toku jest wyceniana na podstawie kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy aktualizujące ustalane na podstawie opisanego niżej testu na utratę wartości.

Test na utratę wartości zapasów

Jeśli przewiduje się, że projekt budowlany będzie generował stratę, skutkuje to odpisem aktualizującym wartość produkcji w toku (w tym wartości ziemi), który ujmowany jest niezwłocznie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Dla każdego projektu deweloperskiego przygotowywane są budżety, które obejmują zarówno dokonane jak i przyszłe przepływy środków pieniężnych dla każdego realizowanego projektu. Budżety te aktualizowane są przynajmniej raz na kwartał. Dla celów badania utraty wartości budżety projektów obejmują wszelkie przeszłe i przewidywane przychody netto pomniejszone o bezpośrednie koszty nabycia gruntu, projektowania, budowy oraz inne koszty związane z przygotowaniem projektu, lokalami pokazowymi oraz biurem sprzedaży na terenie budowy. Budżety te są również obciążane powiązanymi z nimi przeszłymi i przewidywanymi kosztami finansowania zewnętrznego oraz przewidywanymi roszczeniami klientów (jeśli dotyczy to projektu).

GDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Budżety projektów opracowywane są z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Jeśli marża na projekcie, wyliczona z uwzględnieniem wszystkich przychodów i ww. kosztów, jest dodatnia, wówczas nie ma potrzeby tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości zapasów. Ujemna marża wskazuje na potencjalny problem utraty wartości, co po dokładnej weryfikacji przepływów środków pieniężnych dla danego projektu skutkuje zaksięgowaniem odpisu na utratę wartości zapasów w kwocie oszacowanej ujemnej wartości tej marży.

Odpis aktualizacyjny ujmowany jest w rachunku zysków i strat w pozycji „pozostałe koszty operacyjne”. Ewentualne odwrócenie takiego odpisu na utratę wartości dla danego projektu jest możliwe, jeśli przewidywana wartość marży na tym projekcie przybierze wartość dodatnią.

Jeśli projekt składa się z kilku etapów, wówczas badanie utraty wartości zapasów przeprowadza się w następujący sposób:

a) wszelkie przyszłe etapy projektu traktowane są jako jeden projekt dla celów badania utraty wartości.

b) każdy etap projektu, w którym zaczęto sprzedaż i proces budowy, zostaje odłączony od reszty projektu (budowy) i dla celów badania utraty wartości rozpatruje się go osobno.

Aktualizacja wartości zapasów

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się na podstawie weryfikacji wartości użytkowej i handlowej przeprowadzanej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Jeżeli zapasy utraciły swoją wartość użytkową lub handlową, ich wycena jest obniżana do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Skutki takiego zmniejszenia wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie cen sprzedaży netto danego składnika zapasów, ustala się w inny sposób jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, pozostałe zobowiązania finansowe.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych lub na podstawie decyzji jednostki gdy pierwotne ujęcie zniekształcało informacje płynące z sprawozdanie finansowego. Klasyfikacja instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia oraz spełnienia wymogów stosowania zasad rachunkowości. Instrumenty pochodne dzieli się na: pochodne instrumenty zabezpieczające, instrumenty handlowe, instrumenty pierwotnie zabezpieczające wyłączone spod rachunkowości zabezpieczeń oraz instrumenty wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do aktywów lub zobowiązań długoterminowych zaliczana jest wartość bilansowa dotycząca przepływów pieniężnych z tytułu instrumentów finansowych o terminie zapadalności powyżej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Do aktywów lub zobowiązań krótkoterminowych zaliczana jest wartość bilansowa dotycząca przepływów pieniężnych z tytułu instrumentów finansowych o terminie zapadalności przypadającym w okresie do 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Przyjęto następujące zasady klasyfikacji instrumentów finansowych do poszczególnych kategorii aktywów i zobowiązań finansowych.

Pożyczki udzielone

Pożyczki to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Pożyczki wyceniane są metodą skorygowanej ceny nabycia. Pożyczki i należności zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji: Pozostałe aktywa finansowe.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki.

Wycena na dzień przyjęcia i po początkowym ujęciu

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Aktualizacja wartości należności

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w odniesieniu do:

- należności dochodzonych na drodze sądowej,
- należności przeterminowanych powyżej 360 dni, w przypadku których istnieje wysokie prawdopodobieństwo niewywiązania się dłużnika z obowiązku zapłaty.

Należności zagraniczne na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe uznaje się za zaciągnięte w momencie zawarcia przez jednostkę kontraktu będącego instrumentem finansowym. Wprowadza się je do ksiąg pod datą zawarcia kontraktu bez względu na przewidziany w umowie termin rozliczenia transakcji.

Wycena na dzień ujęcia

Zobowiązania finansowe na dzień ujęcia wycenia się w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Inne niż finansowe zobowiązania na dzień ujęcia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

GDGP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

*Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)*

Wycena na dzień bilansowy

Zobowiązania finansowe uznaje się za zaciągnięte w momencie zawarcia przez jednostkę kontraktu będącego instrumentem finansowym. Wprowadza się je do ksiąg pod datą zawarcia kontraktu bez względu na przewidziany w umowie termin rozliczenia transakcji.

Wycena na dzień ujęcia

Zobowiązania finansowe na dzień ujęcia wycenia się w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Inne niż finansowe zobowiązania na dzień ujęcia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Wycena na dzień bilansowy

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne nie stanowiące zabezpieczeń oraz instrumenty finansowe będące przedmiotem krótkiej sprzedaży) wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej. Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe. Inne niż finansowe zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z ich uzyskaniem.

Kredyty i pożyczki w następnych okresach, są wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Wszystkie skutki dotyczące skorygowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Rezerwy - nie występują

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody ujmowane są wg zasady memoriałowej, niezależnie od daty otrzymania płatności.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego (odsetki), ujmowane jako koszt w okresie, w którym są ponoszone, z wyjątkiem kosztów aktywowanych, czyli kosztów, które można przyporządkować do kosztów wytworzenia lub ceny nabycia dostosowanych składników majątku jako części ich kosztu wytworzenia lub ceny nabycia.

Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Transakcje w walutach obcych - nie występują

Podatek dochodowy

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie różnic przejściowych między wykazywaną w księgach wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz strata podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE SZACUNKÓW

Zasady rachunkowości na temat głównych założeń na przyszłość oraz źródła niepewności dotyczące szacunków podane są w poszczególnych punktach rozdziału STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Charakter oraz wartość bilansowa szacunków na dzień bilansowy, zmiany szacunków w okresie przedstawione są w poszczególnych notach do sprawozdania.

PLATFORMA ZASTOSOWANYCH MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. Status zatwierdzenia Standardów w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR).

Według szacunków Podmiotu, przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), a nie zatwierdzone jeszcze przez UE standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Podmiotu.

2. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Podmiot zastosował przyjęte standardy MSSF w zakresie wymaganym przez MSR1.

3. Zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Nowe standardy oraz zmiany jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania na terenie UE, które wchodzi w życie w 2017 roku.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2017r.

Standard:

Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”

Opis zmian:

Standard doprecyzowuje informacje przekazywane na rzecz użytkowników sprawozdań dotyczące działalności finansowej jednostki.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2017r.

Standard:

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”

Opis zmian:

Doprecyzowanie wymogów w zakresie ujmowania aktywów z tytułu podatku odroczonego dot. dłużnych instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2017r.

Standard:

„Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”

Opis zmian:

Zestaw poprawek dotyczących:

MSSF 12 – doprecyzowanie wymogów odnośnie ujawnień informacji na temat udziałów niezależnie od tego jak są one traktowane.

Nowe standardy oraz zmiany jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania na terenie UE, ale jeszcze nie weszły w życie.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018r.

Standard:

Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”

Opis zmian:

Doprecyzowanie sposobu ujmowania niektórych rodzajów transakcji płatności na bazie akcji.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018r.

Standard:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Opis zmian:

Standard wprowadza:

- uporządkowanie klasyfikacji i ujęcie aktywów finansowych w oparciu o charakterystykę ich przepływów pieniężnych i model biznesowy jednostki;
- wprowadzenie jednolitej metodologii oceny wystąpienia utraty wartości aktywów finansowych;
- nowy model rachunkowości zabezpieczeń, który w większym stopniu powiązany z zarządzaniem ryzykiem.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie. Data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

Standard:

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Opis zmian:

Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018 r. lub w momencie zastosowania MSSF 9 po raz pierwszy

Standard:

Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

Opis zmian:

Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” w MSSF 4.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2016 r. Proces zatwierdzenia do stosowania na terenie UE nie został rozpoczęty do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14

Standard:

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”

Opis zmian:

Zasady rachunkowości i ujawnień dla zasady ujmowania aktywów i zobowiązań powstałych w związku z transakcjami o cenach regulowanych w przypadku gdy jednostka podejmie decyzję o przejściu na MSSF.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018r.

Standard:

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Opis zmian:

Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2019r.

Standard:

MSSF 16 “Leasing”

Opis zmian:

Wprowadzenia jednolitego modelu księgowania leasingu; brak rozróżnienia na leasing operacyjny i finansowy.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018r.

Standard:

Interpretacja do KIMSF 22 “Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”

Opis zmian:

Standard wskazuje w jaki sposób określić datę transakcji dla celów ustalenia właściwego kursu transakcji zawartych w walutach obcych, w sytuacji gdy jednostka płaci lub otrzymuje zaliczkę w walucie obcej.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018r.

Standard:

MSR 40 “Nieruchomości inwestycyjne”

Opis zmian:

Doprecyzowanie, że przeniesienie nieruchomości „do” lub „z” nieruchomości inwestycyjnych może nastąpić tylko wtedy, gdy nastąpiła zmiana sposobu użytkowania nieruchomości.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018r.

Standard:

“Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”

Opis zmian:

Zestaw poprawek dotyczących:

MSSF 1 – usunięcie kilku przewidzianych w tym standardzie zwolnień, które nie mają już zastosowania;

MSR 28 – doprecyzowany moment, w którym jednostki o charakterze inwestycyjnym mogą zdecydować o wyborze sposobu wyceny udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej, a nie przy zastosowaniu metody praw własności.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2019r.

Standard:

Interpretacja do KIMSF 23 “Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego”

Opis zmian:

KIMSF 23 dostarcza wytycznych odnośnie ujęcia niepewności w zakresie podatku dochodowego. Podmiot powinien dokonać osądu, czy ujęcia podatkowe powinny być rozważane indywidualnie, czy też pewne ujęcia podatkowe powinny zostać ocenione łącznie. Wybór powinien lepiej odzwierciedlać oczekiwania odnośnie rozwiązania niepewności

Data obowiązywania: 1 stycznia 2021r.

Standard:

MSSF 17 “Umowy ubezpieczeniowe”

Opis zmian:

Nowe podejście w rozpoznawaniu przychodów oraz zysku/strat w okresie świadczenia usług ubezpieczeniowych.

Data obowiązywania: 1 stycznia 2018r.

Standard:

Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Opis zmian:

Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy, zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy, od ich wejścia w życie, po zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

Spółka przeanalizowała wpływ zmian standardów i oceniła, że nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

Z uwagi na przyjęty rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2017 roku do 30 marca 2018 roku, zmiany w MSSF z datą obowiązywania od 1 stycznia 2018 roku zaczną obowiązywać Spółkę dopiero od 1 kwietnia 2018 roku.

4. Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki

Wdrożenie MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena”

W lipcu 2014 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 9 Instrumenty finansowe („MSSF 9”). MSSF 9 obejmuje trzy aspekty związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń. MSSF 9 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku i później, z możliwością wcześniejszego zastosowania.

Spółka planuje zastosować MSSF 9 od dnia wejścia w życie standardu, bez przekształcania danych porównawczych.

W 2017 roku Spółka przeprowadziła szczegółową ocenę wpływu wprowadzenia MSSF 9 na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych. Niniejsza ocena jest oparta na aktualnie dostępnych informacjach i może podlegać zmianom wynikającym z pozyskania racjonalnych i możliwych do udokumentowania dodatkowych informacji w okresie, kiedy Spółka stosuje MSSF 9 po raz pierwszy.

Spółka nie spodziewa się istotnego wpływu wprowadzenia MSSF 9 na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitał własny, z wyjątkiem skutków zastosowania MSSF 9 w zakresie klasyfikacji instrumentów udziałowych. Ponadto, w wyniku zastosowania MSSF 9, zmieni się klasyfikacja niektórych instrumentów finansowych.

Klasyfikacja i wycena:

a) Instrumenty udziałowe - Dwie kategorie do których zaklasyfikowano istniejące aktywa finansowe. Spółka nie posiada na dzień bilansowy instrumentów udziałowych.

Podział na kategorie:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – w tej kategorii zaprezentowane są spółki, których wycena zależy od realizowanych projektów deweloperskich,

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody – w tej kategorii zaprezentowana jest spółka realizująca projekty deweloperskie, które znajdowały się w schyłkowej fazie cyklu życia na dzień przeprowadzenia klasyfikacji.

b) aktywa zakwalifikowane do kategorii: pożyczki udzielone (pozostałe aktywa finansowe) zgodnie z nowym standardem będą kwalifikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Z taką klasyfikacją udzielonych przemawiają warunki umów pożyczek, które: nie zawierają niestandardowego ustalania oprocentowania, niestandardowych warunków samych umów (uzależnienia od poziomu spełnienia kowenantów). Ta zmiana klasyfikacji nie wpłynie na wartość aktywów Spółki oraz jej wynik finansowy. Spółka nie posiada na dzień bilansowy pożyczek udzielonych.

c) należności handlowe są utrzymywane dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a Spółka nie sprzedaje należności handlowych w ramach faktoringu – będą one nadal wyceniane w zamortyzowanym koszcie przez wynik finansowy. Spółka korzysta z praktycznego zwolnienia i dla należności handlowych poniżej 12 miesięcy nie identyfikuje istotnych elementów finansowania.

Zgodnie z MSSF 9 jednostka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym bądź oczekiwany stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia instrumentu finansowego.

Zgodnie z dotychczas stosowanymi metodami szacowania odpisu aktualizującego należności Spółka uwzględniała już w kalkulacji tego odpisu oczekiwane straty kredytowe. W związku z powyższym kwota odpisu ustalana wg MSSF 9 będzie zbliżona do kwoty odpisu ustalonego na podstawie dotychczas stosowanych zasad rachunkowości. Po dokonaniu analizy dotychczasowej polityki dokonywania odpisów aktualizujących należności z tytułu odstaw i usług oraz szacowania ryzyka utraty wartości według rozwiązań, które będą obowiązywać od 1 stycznia 2018 roku Spółka stwierdza, iż wartościowy wpływ nowego MSSF 9 nie będzie istotny.

Podsumowując, Spółka oczekuje, że wpływ wdrożenia MSSF 9 będzie nieistotny.

Wdrożenie MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 15 Przychody z umów z klientami („MSSF 15”), który został wydany w maju 2014 roku, a następnie zmieniony w kwietniu 2016 roku ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Nowy standard zastąpi wszystkie dotychczasowe wymogi dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF. Standard ma zastosowanie w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku i później. Wcześniejsze stosowanie jest dozwolone.

Spółka prowadzi działalność w obszarze

a) Sprzedaż wyrobów i usług

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż wyrobu lub usługi, Spółka ocenia, że wpływ przyjęcia MSSF 15 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe Spółki z tytułu takich umów nie będzie istotny. Przychód będzie rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę.

W ramach oceny wpływu wprowadzenia MSSF 15, Spółka rozważyła m.in. następujący aspekt:

wynagrodzenie zmienne: zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. Spółka nie zawarła istotnych umów zawierających kwoty zmienne wynagrodzenia.

b) Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie

Zgodnie z MSSF 15, cenę transakcyjną przypisuje się do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży. Spółka nie prowadzi istotnych sprzedaży Pakietów (sprzedaży produktów i towarów wraz z wykonaniem innych usług).

c) Zaliczki otrzymane od klientów

Spółka prezentuje zaliczki otrzymane od klientów w pozycji „Pozostałe zobowiązania niefinansowe”. Zgodnie z obecną polityką (zasadami) rachunkowości Spółka nie ujmuje kosztów z tytułu odsetek od otrzymanych zaliczek.

Zgodnie z MSSF 15, Spółka ocenia czy umowa zawiera istotny element finansowania. Spółka zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania, zgodne z którym nie koryguje przyzeczonych kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeśli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyzeczonych dóbr lub usług klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie będzie wydzielała istotnego elementu finansowania.

d) Wymogi w zakresie prezentacji i ujawniania informacji

MSSF 15 wprowadza nowe wymogi w zakresie prezentacji i ujawnień. Szczególną uwagę zwrócono na umowy dotyczące usług zarządzania. W wyniku przeprowadzonych analiz nie zidentyfikowano różnic w zakresie ujmowania i wyceny przychodów pomiędzy stosowanymi do tej pory rozwiązaniami, a tymi które będą obowiązywać od 1 stycznia 2018 roku na podstawie nowego MSSF 15. Spółka ocenia, że wpływ niektórych z tych ujawnień nie będzie istotny.

Wdrożenie MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu. Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości.

Podejście księgowe do leasingów od strony leasingodawcy jest zbliżone do zasad określonych w dotychczasowym MSR 17.

Spółka szacuje, że nowy standard nie będzie miał istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe, jednak nie zakończyła jeszcze procesu określania wartości. Spółka nie zdecydowała jeszcze, które z dostępnych przepisów przejściowych zastosuje. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU			
Wariant kalkulacyjny	Nota	za okres	
		od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	31	-	-
Przychody ze sprzedaży wyrobów			
Przychody ze sprzedaży usług			
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	32	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów			
Koszt sprzedanych usług			
Koszt sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-	-
Koszty sprzedaży	32	-	-
Koszty ogólnego zarządu	32	42 568,85	152 565,40
Zysk (strata) ze sprzedaży		(42 568,85)	(152 565,40)
Pozostałe przychody operacyjne	33	0,80	0,55
Pozostałe koszty operacyjne	33	0,45	2,23
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności			
Koszty restrukturyzacji			
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(42 568,50)	(152 567,08)
Przychody (koszty) finansowe	34	480 933,39	1 714 640,26
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		438 364,89	1 562 073,18
Podatek dochodowy		61 253,00	537 455,00
część bieżąca	29		447 082,00
część odroczone	30	61 253,00	90 373,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		377 111,89	1 024 618,18
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	36	-	-
Zysk (strata) netto		377 111,89	1 024 618,18
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Pozostałe całkowite dochody		-	-
- Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Suma całkowitego dochodu		377 111,89	1 024 618,18

BIELSKO-BIAŁA, 2 sierpień 2018

Samodzielną księgową

Katarzyna Kupczak

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Franciszek Kołodziej

Prezes Zarządu /

Zarząd

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU			
Aktywa	Nota	na dzień	
		01.07.2018	31.03.2018
AKTYWA TRWAŁE		-	-
Wartości niematerialne	1	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	4	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowane metodą praw własności		-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		-	-
Należności długoterminowe		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	-	-
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	-	-
AKTYWA OBROTOWE		34 626 550,50	34 176 047,02
Zapasy	9	3 158 265,00	3 158 265,00
Należności z tytułu dostaw i usług	11	-	-
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	11	-	-
Pozostałe należności krótkoterminowe	11	248 221,00	221 594,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5	30 540 532,33	30 059 598,94
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	12	214 686,86	196 641,57
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	464 845,31	539 947,51
AKTYWA RAZEM		34 626 550,50	34 176 047,02

Pasywa	Nota	na dzień	
		01.07.2018	31.03.2018
KAPITAŁ WŁASNY		34 382 050,38	34 004 938,49
Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej		34 382 050,38	34 004 938,49
Kapitał podstawowy	14	30 038 350,00	30 038 350,00
Pozostały kapitał zapasowy	16	2 941 970,31	2 941 970,31
Kapitały rezerwowe	17	-	-
Wynik finansowy roku obrotowego		377 111,89	1 024 618,18
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z konsolidacji		-	-
Ujęte bezpośrednio w kapitale kwoty dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		-	-
Niepodzielony wynik finansowy		1 024 618,18	-
Udziały mniejszości		-	-
ZOBOWIĄZANIA		244 500,12	171 108,53
Zobowiązania długoterminowe		151 626,00	90 373,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki		-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
Długoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	151 626,00	90 373,00
Pozostałe rezerwy długoterminowe	20	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		92 874,12	80 735,53
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	22	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21	92 874,12	80 735,53
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	21	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	-	-
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	20	-	-
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Przychody przyszłych okresów	21	-	-
PASYWA RAZEM		34 626 550,50	34 176 047,02

BIELSKO-BIAŁA, 2 sierpień 2018

Samodzielna księgowa

Katarzyna Kwiatkowska
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Franciszek Kołodziej

Prezes Zarządu

Zarząd

GDPD FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU			
Metoda pośrednia	Nota	za okres	
		od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		438 364,89	1 562 073,18
Korekty:		(480 933,39)	(1 723 288,26)
Amortyzacja wartości niematerialnych		-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości wartości firmy		-	-
Amortyzacja środków trwałych		-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		-	-
(Zysk) strata na działalności inwestycyjnej, w tym na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	-
(Zysk) strata z tytułu różnic kursowych		-	-
Zyski (straty) z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-	-
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wart. godziwej		-	162 425,76
Koszty odsetek		-	43 304,52
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych		-	-
Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
Otrzymane odsetki		(480 933,39)	(1 929 018,54)
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(42 568,50)	(161 215,08)
Zmiana stanu zapasów		-	(506 397,00)
Zmiana stanu należności		(26 627,00)	(160 047,00)
Zmiana stanu zobowiązań		12 138,59	(247 587,24)
Zmiana stanu rezerw		-	8 346,00
Inne korekty		(18 045,29)	(59 593,57)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		(75 102,20)	(1 126 493,89)
Zapłacone odsetki		-	-
Podatek dochodowy odroczone		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		-	(504 381,00)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(75 102,20)	(1 630 874,89)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych		-	-
Pożyczki udzielone		-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	-
Otrzymane odsetki		-	2 510 366,62
Otrzymane dywidendy		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		-	2 510 366,62
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy na kapitały		-	-
Wpływy netto z tytułu nabycia udziałów		-	-
Nabycie udziałów własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		-	-
Spłaty kredytów i pożyczek		-	(1 088 898,45)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	-
Odsetki zapłacone		-	(60 533,27)
Dywidendy wypłacone		-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-	(1 149 431,72)
Przepływy pieniężne netto razem		(75 102,20)	(269 939,99)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		(75 102,20)	(269 939,99)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		539 947,51	809 887,50
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		464 845,31	539 947,51

BIELSKO-BIAŁA, 2 sierpień 2018

Samodzielna księgowa

Katarzyna Kucpa

Osoba, której powierzono

Franciszek Kołodziej

Prezes Zarządu

Zarząd

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Wolita sprawozdawcza: zloty polski (PLN)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU									
Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Wynik finansowy netto roku obrotowego	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Kapitał własny		
Saldo na dzień 01.04.2017 roku	30 038 350,00	939 026,04	-	-	2 002 944,27	32 980 320,31	32 980 320,31		
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-		
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku	30 038 350,00	939 026,04	-	-	2 002 944,27	32 980 320,31	32 980 320,31		
- Zysk (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-		
- Wnieście wkładów (aport)	-	-	-	-	-	-	-		
- Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-		
- zysk (straty) z tytułu wyceny odnośzone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-		
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-		
- Instrumenty zabezpieczające przepływ środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-		
- zyski (straty) odnośzone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-		
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej okresu	-	-	-	-	-	-	-		
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych	-	-	-	-	-	-	-		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-		
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-		
Podwyższenie kapitałów	-	-	-	-	-	-	-		
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-		
Zysk (strata) netto za okres od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku	-	-	-	1 024 618,18	-	1 024 618,18	1 024 618,18		
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku	-	-	-	1 024 618,18	-	1 024 618,18	1 024 618,18		
Podział wyniku finansowego	-	2 002 944	-	-	(2 002 944)	-	-		
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-		
Wyemitowany kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-	-		
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-	-	-		
Inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-		
Saldo na dzień 31.03.2018 roku	30 038 350,00	2 941 970,31	-	1 024 618,18	(0,00)	34 004 938,49	34 004 938,49		
Saldo na dzień 01.04.2018 roku	30 038 350,00	2 941 970,31	-	1 024 618,18	(0,00)	34 004 938,49	34 004 938,49		
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-		
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.04 do 01.07.2018 roku	30 038 350,00	2 941 970,31	-	-	-	32 980 320,31	34 004 938,49		
Saldo po zmianach	-	-	-	-	-	-	-		
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-		
- Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-		
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnośzone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-		
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-		
- Instrumenty zabezpieczające przepływ środków pieniężnych:	-	-	-	-	-	-	-		
- zyski (straty) odnośzone na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-		
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej okresu	-	-	-	-	-	-	-		
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych	-	-	-	-	-	-	-		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	-	-	-	-	-		
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-		
Podwyższenie kapitałów	-	-	-	-	-	-	-		
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-		
Zysk (strata) netto za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku	-	-	-	377 111,89	-	377 111,89	377 111,89		
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.04 do 01.07.2018 roku	-	-	-	377 111,89	-	377 111,89	377 111,89		
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-		
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-		
Zwrot środków finansowych	-	-	-	-	-	-	-		
Wyemitowane opcje zamienne na akcje	-	-	-	-	-	-	-		
Saldo na dzień 01.07.2018 roku	30 038 350,00	2 941 970,31	-	377 111,89	1 024 618,18	34 382 050,38	34 382 050,38		

BIELSKO-BIALA, 2 sierpień 2018

Samodzielna księgowa

Katarzyna Kupczak

Franciszek Kępczyk

Prezes Zarządu

Zarząd

GDGP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 1
WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 2
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 3
ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 4
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 5		
INSTRUMENTY FINANSOWE - WARTOŚCI BILANSOWE NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	wartość bilansowa na dzień	
	01.07.2018	31.03.2018
Aktywa finansowe	30 788 753,33	30 281 192,94
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)		
Pożyczki udzielone (długoterminowe)		
Pożyczki udzielone (krótkoterminowe)	30 540 532,33	30 059 598,94
Należności własne (długoterminowe)		
Należności własne (krótkoterminowe)	248 221,00	221 594,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	464 845,31	539 947,51
Zobowiązania finansowe	92 874,12	80 735,53
Zobowiązania z tytułu faktoringu		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	92 874,12	80 735,53
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	-	-
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-
Umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe	-	-

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Wartość księgową tych aktywów jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Spółka nie zawiera kontraktów opcyjnych oraz transakcji typu forward w celu ograniczenia ryzyka kursowego.

NOTA NR 6
RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 7				
INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH ZA OKRES OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU				
Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
jednostka dominująca	29 677 208,90	30 540 532,33	-	-
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	-	-	-	-
jednostki zależne	-	-	-	-
jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-
kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
pozostałe podmioty powiązane	707,40	-	-	-

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

Strony transakcji	Rodzaj transakcji				Razem
	Dostawy niefakturowane	Aport	Zakup usług	Wysokość nierozliczonych sald	
jednostka dominująca	-	-	90 099,88	80 350,13	90 099,88
jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	-	-	-	-	-
jednostki zależne	-	-	-	-	-
jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-
wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-	-
kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-
pozostałe podmioty powiązane	-	-	26 375,41	12 523,99	26 375,41

Zgodnie z MSR 24 Spółka dokonała identyfikacji podmiotów powiązanych. Za podmioty powiązane uznano:

- jednostkę dominującą MURAPOL S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Partyzantów 49
- pozostałe podmioty powiązane - inne podmioty z Grupy Kapitałowej Murapol S.A.
- członków Rady Nadzorczej
- członków kluczowego personelu kierowniczego
- bliskich członków rodziny członków Rady Nadzorczej i personelu kierowniczego pozostających we wspólnym gospodarstwie domowym
- podmioty kontrolowane przez osoby określone w punktach d i e.

NOTA NR 8
NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ ZA OKRES OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 9		
ZAPASY NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	01.07.2018	31.03.2018
Materiały	-	-
Produkcja w toku	506 397,00	506 397,00
Wyroby gotowe	-	-
Towary	2 651 868,00	2 651 868,00
Zapasy ogółem brutto	3 158 265,00	3 158 265,00
- odpis aktualizujący materiały	-	-
- odpis aktualizujący produkcję w toku	-	-
- odpis aktualizujący towary	-	-
Zapasy ogółem netto	3 158 265,00	3 158 265,00
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	-
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	-	-

NOTA NR 10
ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASÓW W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 11		
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	01.07.2018	31.03.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Pozostałe należności	248 221,00	221 594,00
- z tytułu podatku VAT	239 875,00	213 248,00
- z tytułu podatku dochodowego	8 346,00	8 346,00
- zaliczki na dostawy	-	-
- inne	-	-
Odpisy aktualizujące wartość innych należności	-	-
Należności ogółem	248 221,00	221 594,00
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	248 221,00	221 594,00

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 14 do 90 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych podmiotów.

Na dzień bilansowy okresu sprawozdawczego suma należności obejmuje odpowiednio 248,2 tys. PLN w poprzednim okresie 221,6 tys. PLN.

STRUKTURA WIEKOWANIA NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 12
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty rozliczane w czasie. Na dzień bilansowy na rozliczenia międzyokresowe czynne składają się głównie: koszty bezpośrednie związane z obsługą projektów przedsięwzięć deweloperskich tj. usługi księgowe, zarządzania, marketingowe.

GDPD FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 13
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego suma środków pieniężnych Spółki wynosi odpowiednio 464,8 tys. PLN w poprzednim okresie 539,9 tys.

NOTA NR 14		
KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	01.07.2018	31.03.2018
Liczba udziałów w sztukach	600 767,00	600 767,00
Wartość nominalna udziału (PLN / udział)	50,00	50,00
Kapitał podstawowy w zł	30 038 350,00	30 038 350,00

UDZIAŁOWCY POSIADAJĄCY POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA ZW				
Imię i nazwisko (nazwa)	ilość udziałów	wartość udziałów	ilość głosów	% głosów na ZW
Murapol S.A.	600 767	50	100,00%	100
Razem	600 767	50	100,00%	100

NOTA NR 15		
ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Kapitał podstawowy na początek okresu	30 038 350,00	30 038 350,00
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	30 038 350,00	30 038 350,00

NOTA NR 16		
KAPITAŁ ZAPASOWY NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 941 970,31	939 026,04
Zwiększenia kapitału		
Z podziału wyniku finansowego		2 002 944,27
Tworzony ustawowo		
Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 941 970,31	2 941 970,31

NOTA NR 17
KAPITAŁ REZERWOWY NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Zdarzenia nie wystąpiły

NOTA NR 18				
ZMIANY POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU				
Wyszczególnienie	Zysk (strata)	Niepodzielony wynik finansowy	kapitał zapasowy	Razem
Stan na dzień 01.04.2017 roku	-	2 002 944,27	939 026,04	2 941 970,31
Zwiększenia w okresie od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku	1 024 618,18	-	2 002 944,27	1 024 618,18
zysk netto	1 024 618,18			1 024 618,18
podział wyniku finansowego			2 002 944,27	2 002 944,27
Zmniejszenia w okresie od 01.04.2017 roku do 31.03.2018 roku	-	(2 002 944,27)		(2 002 944,27)
podział wyniku finansowego		(2 002 944,27)		(2 002 944,27)
Stan na dzień 31.03.2018 roku	1 024 618,18	-	2 941 970,31	3 966 588,49
Stan na dzień 01.04.2018 roku	-	1 024 618,18	2 941 970,31	3 966 588,49
Zwiększenia w okresie od 01.04 do 01.07.2018 roku	377 111,89			377 111,89
zysk netto	377 111,89			377 111,89
podział wyniku finansowego				
inne				
Zmniejszenia w okresie od 01.04 do 01.07.2018 roku				
strata netto				
Stan na dzień 01.07.2018 roku	377 111,89	1 024 618,18	2 941 970,31	4 343 700,38

NOTA NR 19
REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 20
POZOSTAŁE REZERWY W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 21		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	na dzień	
	01.07.2018	31.03.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	92 874,12	80 735,53
- do 12 miesięcy	92 874,12	80 735,53
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
- podatek dochodowy	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	-	-
- zaliczki na dostawy	-	-
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	-	-
- zobowiązania z tyt. podatków (poza CIT)	-	-
- zobowiązania z tyt. cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
- inne zobowiązania	-	-
- fundusze specjalne	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania ogółem	92 874,12	80 735,53
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	92 874,12	80 735,53

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 14 do 90 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Na dzień bilansowy okresu sprawozdawczego suma zobowiązań zgodnie z notą obejmuje odpowiednio 92,9 tys. PLN i 80,7 tys. PLN.

NOTA NR 22
KREDYTY I POŻYCZKI NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 23
STRUKTURA ZAPADALNOŚCI KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 24
KREDYTY I POŻYCZKI W PODZIALE NA WALUTY NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 25
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 26
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

NOTA NR 27
PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 28
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ 01.07.2018 ROKU
Nie występują.

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 29		
PODATEK DOCHODOWY ZA OKRES OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU		
Główne składniki obciążenia podatkowego:	za okres	
	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Zysk (strata) brutto	438 364,89	1 562 073,18
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	(536 728,84)	790 988,54
- z tytułu trwałych różnic (dodatnich)		437 634,00
- z tytułu trwałych różnic (ujemnych)		266 560,24
- z tytułu przejściowych różnic (dodatnich)		619 914,78
- z tytułu przejściowych różnic (ujemnych)	536 728,84	-
Zyski (Straty) z lat ubiegłych		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(98 363,95)	2 353 061,72
Podatek dochodowy według stawki 19%		447 082,00
Zyski (Straty) w spółkach		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(98 364,00)	2 353 062,00
Podatek dochodowy według stawki 19%		447 082,00
Rachunek zysków i strat		
Bieżący podatek dochodowy	-	447 082,00
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-	-
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	447 082,00

NOTA NR 30				
ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU				
Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
	01.07.2018	31.03.2017	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2016 do 31.03.2017
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				
- kredyty kapitalizowane na zapasach (towary i produkcja w toku)			-	-
- odsetki naliczone	151 626,00	90 373,00	61 253,00	90 373,00
- pozostałe			-	-
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	151 626,00	90 373,00	61 253,00	90 373,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- kredyty kapitalizowane na zapasach (towary i produkcja w toku)			-	-
- odsetki naliczone			-	-
- pozostałe			-	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	X	X	-	-
Obciążenie kapitału własnego z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	X	X
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	151 626,00	90 373,00	61 253,00	90 373,00
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	-	-	X	X

NOTA NR 31	
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU	
Nie dotyczy.	

NOTA NR 32		
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii		
c) usługi obce	115 767,89	659 576,72
d) podatki i opłaty	641,70	3 183,80
e) wynagrodzenia		
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
g) pozostałe koszty rodzajowe		
Koszty według rodzaju, razem	116 409,59	662 760,52
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-	(510 195,12)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(42 568,85)	(152 565,40)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

GDPD FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 33		
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Pozostałe przychody	0,80	0,55
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	-
Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Otrzymane odszkodowania	-	-
Przedawnione zobowiązania	-	-
Przychody z tytułu reklamacji	-	-
Zwrot nakładów na budowę drogi	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	-	-
Inne	0,80	0,55
Pozostałe koszty	0,45	2,23
Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Odpis aktualizujący zapas materiałów	-	-
Odpis aktualizujący należności	-	-
Zmniejszenie wartości majątku obrotowego	-	-
Darowizny	-	-
Koszty postępowania sądowego	-	-
Inne	0,45	2,23
Pozostałe przychody (koszty) netto	0,35	(1,68)

NOTA NR 34		
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU		
Wyszczególnienie	za okres:	
	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Przychody finansowe	480 933,39	2 195 578,78
Odsetki	480 933,39	1 929 018,54
Dodatnie różnice kursowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	-	266 560,24
Koszty finansowe	-	480 938,52
Koszty z tytułu odsetek kredytów i pożyczek	-	43 304,52
Koszty z tytułu odsetek leasingu	-	-
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań	-	8 648,00
Ujemne różnice kursowe	-	-
Prowizje od gwarancji bankowych	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	428 986,00
Przychody (koszty) finansowe netto	480 933,39	1 714 640,26

Na przychody finansowe składają się: odsetki od udzielonych pożyczek w kwocie 322 383,92 zł (pozycja „Odsetki”).

NOTA NR 35
ZYSK/STRATA Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH - NETTO W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie dotyczy.

NOTA NR 36
WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA OKRES OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie występuje.

NOTA NR 37
ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ ZA OKRES OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Zdarzenia nie wystąpiły

NOTA NR 38
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI - BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Spółka nie wyodrębnia segmentów działalności. Całość działalności Spółki dotyczy jednego obszaru geograficznego - Rzeczypospolitej Polskiej, oraz jednego segmentu branżowego.

NOTA NR 39
INFORMACJE O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODREBNIEM DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU.
Nie wystąpiły.

NOTA NR 40
STRUKTURA ZATRUDNIENIA
W roku 2018 oraz w roku 2017 Spółka nie zatrudniała pracowników w oparciu o stosunek pracy.

GPDP FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.04 do 01.07.2018 roku

Wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)

NOTA NR 41
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU
Zdarzenie po dniu bilansowym nie wystąpiły.

NOTA NR 42
ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie wystąpiły.

NOTA NR 43
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Wszystkie pozycje rachunku przepływów pieniężnych wynikają bezpośrednio ze zmian pozycji bilansowych w poszczególnych okresach.

NOTA NR 44
UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH W OKRESIE OD 01.04 DO 01.07.2018 ROKU
Nie wystąpiły.

NOTA NR 45
WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za bieżący okres sprawozdawczy (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy) przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku.

Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,3005 zł (1 EURO = 4,217 zł).

- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w nawiasie za poprzedni okres sprawozdawczy).

Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,3616zł (1 EURO = 4,2085 zł).

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018	od 01.04.2018 do 01.07.2018	od 01.04.2017 do 31.03.2018
Przychody	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(42 568,50)	(152 567,08)	(9 898,50)	(36 179,06)
Zysk (strata) brutto	438 364,89	1 562 073,18	101 933,47	370 422,86
Zysk (strata) netto	377 111,89	1 024 618,18	87 690,24	242 973,25
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(75 102,20)	(1 630 874,89)	(17 463,60)	(386 738,18)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-	2 510 366,62	-	595 296,80
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-	(1 149 431,72)	-	(272 570,96)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(75 102,20)	(269 939,99)	(17 463,60)	(64 012,33)

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.07.2018	31.03.2018	01.07.2018	31.03.2018
Aktywa razem	34 626 550,50	34 176 047,02	7 938 956,00	8 120 719,26
Zobowiązania długoterminowe	151 626,00	90 373,00	34 763,85	21 473,92
Zobowiązania krótkoterminowe	92 874,12	80 735,53	21 293,59	19 183,92
Kapitał własny	34 382 050,38	34 004 938,49	7 882 898,56	8 080 061,42
Kapitał zakładowy	30 038 350,00	30 038 350,00	6 887 002,48	7 137 543,07
Liczba udziałów	600 767,00	600 767,00	50,00	50,00

Samodzielna księgowa

Katarzyna Kupczak

Franciszek Kofużek

Prezes Zarządu