

## Zestawienie zmian w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej Invista za rok 2018 rok

1) W punkcie: „Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej”

Dodano wiersz: „Aktywa przeznaczone do sprzedaży”, w pozycji „Aktywa trwałe” skorygowano wartość wynikającą ze zmiany prezentacji Aktywa przeznaczonego do sprzedaży.

Było:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Nota	31.12.2018	31.12.2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>47 612 257,92</b>	<b>55 910 561,87</b>
Wartości niematerialne i prawne	16		
Rzeczowe aktywa trwałe	17	37 352,52	43 698,69
Aktywa finansowe		0,00	63 000,00
Nieruchomości inwestycyjne	18	39 070 458,81	47 402 915,04
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.2	412 079,59	396 921,14
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 325 683,33</b>	<b>6 902 369,24</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	1 647 403,93	1 287 439,85
Należności z tytułu rozrachunków publicznoprawnych	20	264 985,44	730 459,84
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	21	69 230,32	550 236,20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22	214 100,52	1 705 770,42
Rozliczenia międzyokresowe	23	129 963,12	2 628 462,93
<b>Aktywa razem</b>		<b>49 937 941,25</b>	<b>62 812 931,11</b>

Winno być:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Nota	31.12.2018	31.12.2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>39 519 890,92</b>	<b>47 906 534,87</b>
Wartości niematerialne i prawne	16		
Rzeczowe aktywa trwałe	17	37 352,52	43 698,69
Aktywa finansowe		0,00	63 000,00
Nieruchomości inwestycyjne	18	39 070 458,81	47 402 915,04
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.2	412 079,59	396 921,14
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>2 325 683,33</b>	<b>6 902 369,24</b>

WYSZCZEGÓLNIENIE	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19	1 647 403,93	1 287 439,85
Należności z tytułu rozrachunków publicznoprawnych	20	264 985,44	730 459,84
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	21	69 230,32	550 236,20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22	214 100,52	1 705 770,42
Rozliczenia międzyokresowe	23	129 963,12	2 628 462,93
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	24	8 092 367,00	8 004 027,00
<b>Aktywa razem</b>		<b>49 937 941,25</b>	<b>62 812 931,11</b>

2) W punkcie: „Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym”

Dodano kolumnę „Pozostałe całkowite dochody” o wartości 0 zł.

3). Dodano punkt 9 o następującym brzmieniu:

**„ 9. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości - standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE i oczekujące na zatwierdzenie**

**9.1 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2018 roku**

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony

31 grudnia 2017 roku, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku:

MSSF 9 "Instrumenty finansowe" - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później)

MSSF 15 "Przychody z umów z klientami" zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później)

Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),

Interpretacja KIMSF 22 "Transakcje w walucie obcej i zaliczki" zatwierdzona w UE w dniu 28 marca 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później).

Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji - zatwierdzone w UE w dniu 27 lutego 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później)

Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),

Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa.

Wprowadzone wszystkie ww. zmiany zostały przeanalizowane przez Zarząd Spółki i nie mają one istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki.

### **9.2 Standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym**

Następujące standardy, interpretacje i zmiany zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 16 "Leasing" - zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),

Zmiany do MSSF 9 "Instrumenty Finansowe" - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później)

Interpretacja KIMSF 23 "Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego" - zatwierdzona w UE w dniu 253 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później)

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz interpretacji.

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów - z wyjątkiem MSSF 16 "Leasing" obowiązującego od 1 stycznia 2019 roku - nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

### **9.3 Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji właściwego pełnego standardu MSSF 14.

MSSF 17 "Umowy ubezpieczeniowe" (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

Zmiany do MSSF 3 "Połączenia przedsięwzięć" - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w Odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego

rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później)

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie), Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie), Według szacunków Zarządu, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacji nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w UE mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez UE.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 31 grudnia 2018 roku nie miały zastosowania.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia powyższych standardów oraz interpretacji na stosowane zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.”

#### 4) Do punktu „ **Podatek dochodowy**” dodano:

Opis różnic w przychodach i kosztach do podstawy opodatkowania (w złotych)	Wyliczenie do CIT na dzień 31.12.2018
Zysk (strata) brutto	-12 293 686,17
Przychody niestanowiące przychodu podatkowego	
Wycena aktywów	5 671 289,57
Rozwiązanie rezerw	527 757,02
Wyłączenia konsolidacyjne	9 282,29
SUMA KOREKT	6 208 328,88
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	
Aktualizacja wartości inwestycji finansowych	9 924,08
Wartość bilansowa sprzedanych akcji	104 728,66
Spisanie należności i inne koszty	162 091,49
Odsetki karne	39,38
Ubezpieczenie powyżej 20 000,00 euro	5 246,00

Reprezentacja	5 720,57
Wycena aktywów	17 628 997,79
SUMA KOREKT	17 916 747,97
Łącznie korekty wyniku brutto	11 708 419,09
Dochód podatkowy za 2018 rok	-585 267,08

#### 5) W punkcie „Sprawozdawczość według segmentów operacyjnych”

Było:

Segmenty branżowe za okres 01-12.2018 (w tys. zł)

Rodzaj segmentu	Usługi doradcze i handlowa	Działalność inwestycyjna	Ogółem
Przychody	1 894	60	1 954
Koszty segmentu, w tym:	1 158	769	1 927
- amortyzacja	27	27	54
Wynik segmentu	736	-709	27
Przychody operacyjne	0	22	22
Koszty operacyjne	0	1 572	1 572
Przychody finansowe, w tym:	0	9	9
- odsetki	0	0	0
Koszty finansowe, w tym:	118	2 045	2 163
- odsetki	118	118	236
Zysk z działalności gospodarczej	618	-4 295	-3 677
Podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	208	-25	183
Zysk (strata) netto	410	-4 270	-3 860
Aktywa	2 365	60 448	62 813
Zobowiązania	208	18 664	18 872

Segmenty branżowe za okres 01-12.2017 (w tys. zł)

Rodzaj segmentu	Usługi doradcze i handlowa	Działalność inwestycyjna	Ogółem
<i>Przychody</i>	10	25	35
<i>Koszty segmentu, w tym:</i>	558	558	1 116
- amortyzacja	6	7	13
<i>Wynik segmentu</i>	-548	-533	-1 081
<i>Przychody operacyjne</i>	0	6 209	6 209
<i>Koszty operacyjne</i>	0	17 629	17 629
<i>Przychody finansowe, w tym:</i>	0	529	529
- odsetki	0	4	4
<i>Koszty finansowe, w tym:</i>	197	124	321
- odsetki	123	124	247
<i>Zysk z działalności gospodarczej</i>	-672	-11 621	-12 293
<i>Podatek dochodowy</i>	0	-626	0
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	0	-626	-626
<i>Zysk (strata) netto</i>	-672	-10 995	-11 677
<i>Aktywa</i>	31	49 907	49 938
<i>Zobowiązania</i>	0	17 666	17 666

Winno być:

Segmenty branżowe za okres 01-12.2018 (w tys. zł)

Rodzaj segmentu	Usługi doradcze i handlowa	Działalność inwestycyjna	Ogółem
<i>Przychody</i>	10	25	35
<i>Koszty segmentu, w tym:</i>	558	558	1 116
- amortyzacja	6	7	13
<i>Wynik segmentu</i>	-548	-533	-1 081
<i>Przychody operacyjne</i>	0	6 209	6 209
<i>Koszty operacyjne</i>	0	17 629	17 629
<i>Przychody finansowe, w tym:</i>	0	529	529
- odsetki	0	4	4
<i>Koszty finansowe, w tym:</i>	197	124	321
- odsetki	123	124	247
<i>Zysk z działalności gospodarczej</i>	-672	-11 621	-12 293
<i>Podatek dochodowy</i>	0	-626	0

<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	0	-626	-626
<i>Zysk (strata) netto</i>	-672	-10 995	-11 677
<i>Aktywa</i>	31	49 907	49 938
<i>Zobowiązania</i>	0	17 666	17 666

Segmenty branżowe za okres 01-12.2017 (w tys. zł)

<i>Rodzaj segmentu</i>	<i>Usługi doradcze i handlowa</i>	<i>Działalność inwestycyjna</i>	<i>Ogółem</i>
Przychody	1 894	60	1 954
Koszty segmentu, w tym:	1 158	769	1 927
- amortyzacja	27	27	54
Wynik segmentu	736	-709	27
Przychody operacyjne	0	22	22
Koszty operacyjne	0	1 572	1 572
Przychody finansowe, w tym:	0	9	9
- odsetki	0	0	0
Koszty finansowe, w tym:	118	2 045	2 163
- odsetki	118	118	236
Zysk z działalności gospodarczej	618	-4 295	-3 677
Podatek dochodowy	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy	208	-25	183
Zysk (strata) netto	410	-4 270	-3 860
Aktywa	2 365	60 448	62 813
Zobowiązania	208	18 664	18 872

6) W punkcie „Rezerwa z tytułu podatku odroczonego”

Błędna wartość w 2018 r.

Było:

<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	31.12.2018	31.12.2017
Wycena aktywów	4 114 395,64	6 475 450,14
<b>Razem</b>	<b>4 114 395,64</b>	<b>6 475 450,14</b>

Winno być:

<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	31.12.2018	31.12.2017
Wycena aktywów	5 505 788,34	6 475 450,14
<b>Razem</b>	<b>5 505 788,36</b>	<b>6 475 450,14</b>

7) W punkcie „Rzeczowe aktywa trwałe”

Zmiana dotyczy pozycji: dla 2018 roku „wartość netto na dzień 01 stycznia 2018 roku” oraz dla 2017 roku „zwiększenia”, „wartość brutto na dzień 31 grudnia 2017 roku” i „wartość netto na dzień 31 grudnia 2017 roku”.

Było:

Środki trwałe 31.12.2018 rok							
Wyszczególnienie	grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
wartość brutto na dzień 01 stycznia 2018 roku	0,00	0,00	123 011,10	385 992,41	32 770,63	0,00	541 774,14
zwiększenia	0,00	0,00	6 539,96	0,00	0,00	0,00	6 539,96
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku	0,00	0,00	129 551,06	385 992,41	32 770,63	0,00	548 314,10
umorzenie i odpisy aktualizujące na 01 stycznia 2018 roku	0,00	0,00	89 821,81	385 992,41	22 261,23	0,00	498 075,45
odpis amortyzacyjny za okres	0,00	0,00	9 015,23	0,00	3 870,90	0,00	12 886,13
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2017 roku	0,00	0,00	98 837,04	385 992,41	26 132,13	0,00	510 961,58
wartość netto na dzień 01 stycznia 2018 roku	0,00	0,00	32 901,26	0,00	10 509,40	0,00	43 410,66
wartość netto na dzień 31 grudnia 2018 roku	0,00	0,00	30 714,02	0,00	6 638,50	0,00	37 352,52

Środki trwałe 31.12.2017 rok							
Wyszczególnienie	grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
wartość brutto na dzień 01 stycznia 2017 roku	0,00	0,00	119 675,10	385 992,41	32 770,63	0,00	538 438,14
zwiększenia	0,00	0,00	3 047,97	0,00	0,00	0,00	3 047,97
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość brutto na dzień 31 grudnia 2017 roku	0,00	0,00	122 723,07	385 992,41	32 770,63	0,00	541 486,11
umorzenie i odpisy aktualizujące na 01 stycznia 2017 roku	0,00	0,00	77 780,35	347 393,34	18 116,67	0,00	443 290,36
odpis amortyzacyjny za okres	0,00	0,00	12 041,46	38 599,07	4 144,56	0,00	54 785,09





Środki trwałe 31.12.2017 rok							
Wyszczególnienie	grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Razem
wartość brutto na dzień 31 grudnia 2017 roku	0,00	0,00	123 011,10	385 992,41	32 770,63	0,00	541 774,14
umorzenie i odpisy aktualizujące na 01 stycznia 2017 roku	0,00	0,00	77 780,35	347 393,34	18 116,67	0,00	443 290,36
odpis amortyzacyjny za okres	0,00	0,00	12 041,46	38 599,07	4 144,56	0,00	54 785,09
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2017 roku	0,00	0,00	89 821,81	385 992,41	22 261,23	0,00	498 075,45
wartość netto na dzień 01 stycznia 2017 roku	0,00	0,00	41 894,75	38 599,07	14 653,96	0,00	95 147,78
wartość netto na dzień 31 grudnia 2017 roku	0,00	0,00	33 189,29	0,00	10 509,40	0,00	43 698,69

8) Do punktu „Nieruchomości inwestycyjne” dodano:

„Wartość nieruchomości inwestycyjnych szacowana jest w oparciu o wyceny dokonywane przez profesjonalny podmiot zewnętrzny specjalizujący się w zakresie wycen, w tym wycen wartości nieruchomości.

Dla nieruchomości przy ulicy Okrzei i Kłopotowskiego w Warszawie zawarta została przedwstępna umowa sprzedaży na mocy, której ustalono, iż zawarcie umowy warunkowej nastąpi nie później niż do końca 2020 roku. Ustalono również, iż zawarcie umowy poprzedzone zostanie zakończeniem postępowania w Sądzie Rejonowym dla Warszawy Śródmieścia, którego przedmiotem jest wyjaśnienie i ustalenie wartości udziału w prawie użytkowania wieczystego ww. nieruchomości przy ul. Okrzei w relacji do kosztów uzyskania tego prawa przez Jednostkę dominującą oraz ustalenie ekwiwalentności świadczenia własnego Emitenta w ramach czynności przedsięwziętych w celu uzyskania prawa do nieruchomości przy ul. Okrzei przez Spółkę. W toku tego postępowania wprowadzony został wpis do działu III księgi wieczystej prowadzonej dla nieruchomości przy ul. Okrzei o zakazie zbywania i obciążania udziału Spółki w tej nieruchomości.

Nieruchomości inwestycyjne	31.12.2017	Zwiększenia	31.12.2018	Zysk lub strata z wyceny w 2018 r.
Łomianki	26 761 399,00		13 488 496,00	-13 272 903,00
Okrzei/Kłopotowskiego	8 004 027,00	88 340,00	8 092 367,00	
Aleksandrów gm. Czosnów	3 047 936,00		5 025 367,00	1 977 431,00
Zielna	4 263 154,00		4 785 568,67	522 414,67
Noakowskiego	5 470 000,00		7 232 042,10	1 762 042,10
Emfiteutyczna Kolonia Wsi Wola	7 860 426,04		8 538 985,04	678 559,00
Razem	55 406 942,04	88 340,00	47 162 825,81	-8 332 456,23

Nieruchomość zlokalizowana w Warszawie przy ulicy Okrzei/ Kłopotowskiego klasyfikowana jest jako aktywo przeznaczone do zbycia.”

9) Do noty „Zabezpieczenie spłaty zobowiązań” dodano:

„Obligacje serii E są zabezpieczone hipoteką do kwoty 4 640 000,00 zł na nieruchomości położonej w gminie Łomianki. W związku ze zmianą przeznaczenia działki, w bieżącym roku, w planie zagospodarowania przestrzennego, nastąpiła utrata wartości nieruchomości i aktualnie oszacowana wartość wynosi 1.107.834 zł.”

10) W punkcie „Należności z tytułu rozrachunków publicznoprawnych”

Było:

<i>Należności z tytułu rozrachunków publicznoprawnych</i>	31.12.2018	31.12.2017
Należności publicznoprawne z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	601 037,00
Należności publicznoprawne z tytułu VAT	264 606,19	129 284,84
<b>Razem</b>	<b>264 606,19</b>	<b>730 321,84</b>

Winno być:

<i>Należności z tytułu rozrachunków publicznoprawnych</i>	31.12.2018	31.12.2017
Należności publicznoprawne z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	601 037,00
Należności publicznoprawne z tytułu VAT	264 985,44	129 284,84
Inne	0,00	<b>138,00</b>
<b>Razem</b>	<b>264 985,44</b>	<b>730 459,84</b>

11) W punkcie „Kapitał zapasowy i inne kapitały”

Było:

<i>Kapitał zapasowy</i>	31.12.2018	31.12.2017
Nadwyżka sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej i wynik lat ubiegłych	32 283 355,56	32 283 355,56
Kapitał rezerwowy	5 000 000,00	5 000 000,00
Akcje własne	-3 374 600,73	-3 373 383,54
Zyski/ straty zatrzymane	1 353 724,93	5 213 892,91
<b>Razem</b>	<b>32 271 703,07</b>	<b>33 909 972,02</b>

Winno być:

<i>Kapitał zapasowy i inne kapitały</i>	31.12.2018	31.12.2017
Nadwyżka sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej i wynik lat ubiegłych	32 283 355,56	32 283 355,56

Kapitał rezerwowo- skup akcji własnych	5 000 000,00	5 000 000,00
Akcje własne	-3 374 600,73	-3 373 383,54
Zyski/ straty zatrzymane	1 353 724,93	5 213 892,91
<b>Razem</b>	<b>35 262 479,76</b>	<b>39 123 864,93</b>

12) W punkcie „Zobowiązania finansowe”

Było:

<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 106 093,83	3 106 093,83
Leasing	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 106 093,83</b>	<b>3 106 093,83</b>

Winno być:

<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	3 106 093,83
Leasing	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 106 093,83</b>

13) W punkcie „ Rezerwy”

Było:

<i>Rezerwy</i>	31.12.2018	31.12.2017
Badanie sprawozdania finansowego	25 000,00	37 878,84
Pozostałe	0,00	15 878,84
<b>Razem</b>	<b>25 000,00</b>	<b>37 878,84</b>

Winno być:

<i>Rezerwy</i>	31.12.2018	31.12.2017
Badanie sprawozdania finansowego	25 000,00	22 500,00
Pozostałe	0,00	15 378,84
<b>Razem</b>	<b>25 000,00</b>	<b>37 878,84</b>

14) W punkcie „Informacja o instrumentach finansowych”

Było:

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2018 r. (w złotych)</i>	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)	Pożyczki udzielone i należności własne (zgodnie z MSR 39 pożyczki i należności)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (zgodnie z MSR 39 utrzymywane do terminu wymagalności)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (zgodnie z MSR 39 aktywa finansowe dostępne do sprzedaży)
Aktywa finansowe				
- środki pieniężne	214 100,52	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	69 230,32	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0,00	1 647 403,93	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>283 330,84</b>	<b>1 647 403,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>	<b>-400 864,67</b>	-	<b>0,00</b>	-
- zysk	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	-
- strata	<b>400 864,67</b>	-	-	-

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2017 r. (w złotych)</i>	Kredyty bankowe i pożyczki (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania finansowe (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania finansowe	3 106 093,83	7 507 213,20	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,00	7 507 213,20	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 106 093,83</b>	<b>7 507 213,20</b>	<b>0,00</b>

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2017 r. (w złotych)</i>	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)	Pożyczki udzielone i należności własne (zgodnie z MSR 39 pożyczki i należności)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (zgodnie z MSR 39 utrzymywane do terminu wymagalności)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (zgodnie z MSR 39 aktywa finansowe dostępne do sprzedaży)
Aktywa finansowe				
- środki pieniężne	1 705 770,42	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	550 236,20	0,00	0,00	0,00

- długoterminowe aktywa finansowe	63 000,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0,00	2 017 899,69	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 591 709,15</b>	<b>2 017 899,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>	<b>-141 597,78</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
- zysk	0,00	-	0,00	-
- strata	-141 597,78	-	-	-

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2017 r. (w złotych)</i>	Kredyty bankowe i pożyczki (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania finansowe (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania finansowe	3 106 093,83	7 752 596,66	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,00	7 752 596,66	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 106 093,83</b>	<b>7 752 596,66</b>	<b>0,00</b>

Winno być:

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2018 r. (w złotych)</i>	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)	Pożyczki udzielone i należności własne (zgodnie z MSR 39 pożyczki i należności)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (zgodnie z MSR 39 utrzymywane do terminu wymagalności)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (zgodnie z MSR 39 aktywa finansowe dostępne do sprzedaży)
Aktywa finansowe				
- środki pieniężne	214 100,52	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	69 230,32	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0,00	1 647 403,93	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>283 330,84</b>	<b>1 647 403,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>	<b>-400 864,67</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
- zysk	0,00	-	0,00	-
- strata	400 864,67	-	-	-

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2018 r. (w złotych)</i>	Kredyty bankowe i pożyczki (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania finansowe (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania finansowe	3 106 093,83	7 507 213,20	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,00	7 507 213,20	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 106 093,83</b>	<b>7 507 213,20</b>	<b>0,00</b>

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2017 r. (w złotych)</i>	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)	Pożyczki udzielone i należności własne (zgodnie z MSR 39 pożyczki i należności)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności (zgodnie z MSR 39 utrzymywane do terminu wymagalności)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (zgodnie z MSR 39 aktywa finansowe dostępne do sprzedaży)
Aktywa finansowe				
- środki pieniężne	1 705 770,42	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	550 236,20	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	63 000,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0,00	2 017 899,69	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 591 709,15</b>	<b>2 017 899,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>	<b>-141 597,78</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
- zysk	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
- strata	<b>141 597,78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<i>Wyszczególnienie na 31.12.2017 r. (w złotych)</i>	Kredyty bankowe i pożyczki (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (zgodnie z MSR 39 wyceniane według zamortyzowanego kosztu)	Zobowiązania finansowe (zgodnie z MSR 39 wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy)
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania finansowe	3 106 093,83	7 751 063,66	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,00	7 751 063,66	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 106 093,83</b>	<b>7 751 063,66</b>	<b>0,00</b>