

**OPEN QUALIS**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Podskale 1

30-522 Kraków

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**Do sprawozdania finansowego**  
**Za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 roku**

**CZĘŚĆ I**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie przedstawia **załącznik nr 1** do niniejszej informacji dodatkowej.

Zmiany wartości inwestycji długoterminowych:

	Udziały lub akcje
<b>Stan na początek roku</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	190,00
Zmniejszenia	0,00
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>190,00</b>

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. W Spółce nie występują prace rozwojowe oraz wartość firmy.
4. Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
5. Na dzień bilansowy Spółka wykorzystywała w prowadzonej działalności na podstawie:  
 - umowy najmu samochód osobowy KIA CERATO – wartość rynkowa 5.000,00 PLN.  
 Ponadto na podstawie umowy leasingu Spółka użytkuje, nieujęty w bilansie, samochód osobowy Toyota AYGO o wartości początkowej 20.569,10 PLN.
6. Posiadane przez Spółkę akcje zostały wymienione w części VII dodatkowych informacji i objaśnień.
7. Kapitał zakładowy Spółki wynosi **100.000,00 PLN** i dzieli się na **1000** równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 PLN każdy udział.

Podział udziałów przedstawia się następująco:

- AGNIESZKA BANAS posiada 910 udziałów o łącznej wartości 91.000,00 PLN
- JAKUB BANAS posiada 90 udziałów o wartości 9.000,00 PLN.

8. Spółka zgodnie z art. 45 w związku z art. 64 ustawy o rachunkowości nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym. Zmiany w kapitałach własnych przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Kapitał udziałowy	Kapitał zapasowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Stan na początek roku	50 000,00	0,00	857 989,82
Zwiększenia	50 000,00	0,00	11 750,89
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	100 000,00	0,00	869 740,71

9. Proponuje się, aby zysk za rok obrotowy został zatrzymany w Spółce z przeznaczeniem sfinansowania bieżącej działalności.
10. W okresie sprawozdawczym Spółka nie tworzyła rezerw.
11. W okresie sprawozdawczym nie tworzono odpisów aktualizujących wartość należności.
12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową terminie spłaty przedstawia **załącznik nr 2** do niniejszej informacji dodatkowej.
13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych oraz innych rozliczeń międzyokresowych:
- a) czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
1.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 676,06	2 475,77
2.	VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie	57 777,89	1 183,84
<b>RAZEM</b>		<b>59 453,95</b>	<b>3 659,61</b>

- b) inne rozliczenia międzyokresowe:

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
1.	Dotacje do rozliczenia	481 956,43	481 189,98
<b>RAZEM</b>		<b>481 956,43</b>	<b>481 189,98</b>

14. Wykaz zobowiązań na dzień bilansowy zabezpieczonych na majątku Spółki:

Pożyczka S/23/08/2016/1115/K/POŻ/HIP na kwotę 1 750 000 zł zabezpieczona:

- hipoteką umowną łączną do wysokości 150% kwoty pożyczki ustanowionej na I miejscu na nieruchomości Podskale 1,

...astawem finansowym z klauzulą kompensacyjną na środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunku pożyczkobiorcy w BOŚ SA wraz z pełnomocnictwem banku do dysponowania tymi środkami,  
 - wekslem własnym in blanco pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

Kredyt obrotowy odnawialny nr S/24/08/2016/1115/K/OBR na kwotę 128 000 zł, zabezpieczony:

- gwarancją COSME BGK,
- pełnomocnictwem dla BOŚ SA do dysponowania rachunkami pożyczkobiorcy w banku,
- wekslem własnym in blanco pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

Kredyt obrotowy nieodnawialny nr S/25/08/2016/1115/K/OBR na kwotę 100 000 zł, zabezpieczony:

- gwarancją COSME BGK w wysokości 80% kwoty kredytu tj do kwoty 80 000 zł z terminem obowiązywania do 3 m-cy od daty końcowej spłaty kredytu,
- pełnomocnictwem dla BOŚ SA do dysponowania rachunkami pożyczkobiorcy w banku,
- wekslem własnym in blanco pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

Umowa kredytowa nr S/21/11/2017/1115/K/KI/EKO z dnia 11.12.2017 na kwotę 300 000 zł, zabezpieczona:

- gwarancją COSME BGK,
- pełnomocnictwem dla BOŚ SA do dysponowania rachunkami pożyczkobiorcy w banku
- wekslem własnym in blanco pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

15. Spółka wykazuje zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki w podziale na część długoterminową i krótkoterminową:
- część długoterminowa 1 626 000,00 PLN,
  - część krótkoterminowa 120 000,00 PLN.

16. Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

17. Spółka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej.

## CZĘŚĆ II

1. Kierunki sprzedaży w 2016 r. i 2017 r. wyłącznie na rzecz odbiorców krajowych przedstawia poniższe zestawienie (przychody ze sprzedaży netto):

Przychody ze sprzedaży netto	2016		2017	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż zagraniczna	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż zagraniczna
Usługi	647 264,32	0,00	251 661,90	0,00
Towary i materiały	4 873,98	0,00	1 827,02	0,00
<b>Razem</b>	<b>652 138,30</b>	<b>0,00</b>	<b>253 488,92</b>	<b>0,00</b>

2. W roku bieżącym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Aktualizacja wartości zapasów – nie dotyczy.

W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki zaniechania określonej działalności.

5. Rozliczenie pozycji różniących zysk brutto od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:

Lp.	NAZWA	WARTOŚĆ
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>29 057,26</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania przychodów:</b>	<b>2 535,11</b>
	- usługi obce NKUP	101,17
	- podatki i opłaty NKUP	9,34
	- koszty reprezentacji	145,60
3.	- odsetki budżetowe NKUP	2 279,00
	<b>Koszty niestanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodów:</b>	<b>10 307,92</b>
	- roczna korekta VAT naliczonego za 2017 r.	3 029,00
	- niewypłacone wynagrodzenia	7 061,00
4.	- niezapłacony ZUS	217,92
	<b>Zrealizowane różnice przejściowe z lat ubiegłych-koszty:</b>	<b>466,68</b>
5.	- zapłacony ZUS	466,68
	<b>Zrealizowane różnice przejściowe z lat ubiegłych-przychody:</b>	<b>7 750,77</b>
	- roczna korekta VAT naliczonego za 2016 r.	4 222,00
6.	- odsetki od udzielonej pożyczki	3 528,77
	<b>Przychody niestanowiące przejściowo przychodów podatkowych:</b>	<b>960,93</b>
7.	- odsetki od udzielonej pożyczki	960,93
	<b>Przychody niestanowiące trwale przychodów podatkowych:</b>	<b>0,00</b>
8.	<b>Dochód (1.+2.+3.-4.+5.-6.-7.)</b>	<b>48 223,45</b>
9.	<b>Odliczenia od dochodu, przychody zwolnione</b>	<b>0,00</b>
		0,00
10.	<b>Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu do pełnych zł (7.-8.)</b>	<b>48 223,00</b>
11.	<b>Podatek dochodowy (15%)</b>	<b>7 233</b>

6. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono nakładów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.
8. W roku obrotowym odsetki oraz różnice kursowe nie powiększały ceny nabycia towarów i kosztu wytworzenia produktów.
9. W ostatnim roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 981.768,20 PLN. W roku następnym Spółka planuje poniesienie nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 300.000,00 PLN.
10. Spółka w okresie sprawozdawczym nie poniosła przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

**CZĘŚĆ III**

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.

**CZĘŚĆ IV**

Zgodnie z art. 45 w związku z art. 64 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

**CZĘŚĆ V**

1. Spółka nie ma zawartych umów sprzedaży wierzytelności, sprzedaży towarów z obowiązkowym odkupem w razie braku nabywcy, konsygnacyjnych, typu take or pay.
2. Wszystkie transakcje zawarte w roku obrotowym z jednostką powiązaną nie odbiegały od warunków rynkowych.
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym		Stan na 31.12.2017		Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	
	osoby	etaty	kobiety	mężczyźni	osoby	etaty
Pracownicy ogółem	1,08	1,08	1	0	1,50	1,50
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1,08	1,08	1	0	1,50	1,50

4. W roku obrotowym nie wypłacano wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.  
W roku obrotowym Spółka nie wypłaciła wynagrodzeń z zysku.
5. W roku bieżącym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu.
6. Sprawozdanie finansowe Spółki nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

**CZĘŚĆ VI**

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.
3. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

**CZĘŚĆ VII**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy.
2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi - nie dotyczy.
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów:

W dniu 6.06.2017 r. Spółka nabyła ogół praw i obowiązków wspólnika w spółce komandytowej Krakowska Kancelaria Prawa Gospodarczego Paweł Doniec spółka komandytowa (od dnia 09.11.2017 r. pod nazwą Good Life Open Qualis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa).

Lp.	Spółka	Ilość posiadanych udziałów	Procentowy udział w kapitale	Zysk/Strata netto za okres 06.06 – 31.12.2017 rok
1.	Good Life Open Qualis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa ul. Jana Zamoyskiego 71 30-522 Kraków	wkład 5.000,00	komplementariusz z udziałem w zyskach i stratach, a także w ilości głosów przy podejmowaniu uchwał 70%	0,00

4. Jednostka, nie sporządzając skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnienia lub wyłączeń dopuszczonych ustawą, podaje następujące dane - nie dotyczy.
5. Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

**CZĘŚĆ VIII**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką.



## CZĘŚĆ IX

Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji jej działania.

## CZĘŚĆ X

Nie są znane inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

## CZĘŚĆ XI

Zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy o rachunkowości jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności. Spółka nie posiada udziałów własnych, o których mowa w art. 49 ust. 2 pkt 5 ustawy o rachunkowości.

### Załączniki:


1. Zmiany w majątku trwałym.
2. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową terminie spłaty.

Kraków, dnia 31.05.2018 r.

Sporządzający:

MAŁOPOLSKI INSTYTUT STUDIÓW  
PODATKOWYCH SP. Z O.O.  
31-046 Kraków, ul. Św. Gertrudy 7/12  
NIP 679-23-64-130 / Regon 141302090  
tel./fax 012-422-41-55, 012-429-24-01

Kierownik jednostki:

  
PREZES ZARZĄDU  
  
Jakub Bantiś  
Open Qualis Sp. z o.o.  
30-522 Kraków ul. Podskale 1  
NIP: 679-28-37-119  
REGON: 120017223