

Europrojekt Gdańsk S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Europrojekt Gdańsk S.A.
Siedziba: Nadwisiańska 55, 80-680 Gdańsk

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7111Z, 7112Z, 7120B, 7219Z, 7410Z, 6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9570746669

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000388641

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Zgodnie z zasadą ciągłości, Spółka stosuje przyjęte zasady, politykę rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, tworzenia rezerw, dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W 2019 roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości. 1.Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków

trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

Urządzenia techniczne i maszyny 14% - 60%

Środki transportu 20% - 40%

Pozostałe środki trwałe 10% - 20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

Licencje 50%

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

2. Inwestycje długoterminowe

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.Należności

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

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4.Zapasy

Zapasy w postaci półproduktów i produktów w toku obejmują rzeczywiste koszty bezpośrednie poniesione w związku z realizacją zleceń na usługi projektowe, które nie zostały zakończone i zafakturowane na dzień bilansowy.

5.Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

6.Rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa)

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

7.Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

a) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

b) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;

c) świadczenia pracownicze, których obowiązek wypłaty wynika z regulaminu wynagradzania lub przepisów prawa

8.Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

9.Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów (pasywa)

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości

prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

a) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

b) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności

a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

c) wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

10. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy Spółki kształtują osiągnięte przychody i zyski oraz poniesione koszty i straty z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

W przychodach i kosztach wpływających na wynik wyróżnia się: przychody i koszty zwykłej działalności operacyjnej, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, zyski i straty nadzwyczajne.

Zgodnie z zasadą memoriału Spółka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów: do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Zgodnie z zasadą kompletności, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się osobno.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane w złotych polskich.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Zgodnie z zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenia jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na realizację celu rachunkowości jakim jest rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 727 789,37	1 812 137,54
I. Wartości niematerialne i prawne	138 476,34	145 164,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	138 476,34	145 164,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 533 083,94	1 062 987,93
1. Środki trwałe	1 533 083,94	1 062 987,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 429,14	61 426,96
c) urządzenia techniczne i maszyny	538 097,32	300 872,94
d) środki transportu	476 806,85	664 870,73
e) inne środki trwałe	271 750,63	35 817,30
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	599 121,89	164 374,89
1. Od jednostek powiązanych	30 000,00	30 000,00
- inne	30 000,00	30 000,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	569 121,89	134 374,89
- inne	569 121,89	134 374,89
IV. Inwestycje długoterminowe	21 968,71	21 968,71
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	21 968,71	21 968,71
a. w jednostkach powiązanych	7 500,00	7 500,00
- udziały lub akcje	7 500,00	7 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	14 468,71	14 468,71
- udziały lub akcje	14 468,71	14 468,71
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	435 138,49	417 641,35
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 752,20	40 679,91
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	379 386,29	376 961,44
B. AKTYWA OBROTOWE	10 091 460,69	12 069 753,50
I. Zapasy	996 946,23	907 913,32
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	996 946,23	907 913,32
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	7 558 134,33	9 718 684,89
1. Należności od jednostek powiązanych	280 911,95	154 801,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	280 911,95	154 801,00
- do 12 miesięcy	280 911,95	154 801,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 277 222,38	9 563 883,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 957 746,39	9 072 253,76
- do 12 miesięcy	6 957 746,39	9 072 253,76
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	319 033,19	471 983,92
c) inne	442,80	19 646,21
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 114 845,65	1 087 227,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 114 845,65	1 087 227,57
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 114 845,65	1 087 227,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 114 845,65	1 087 227,57
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	421 534,48	355 927,72
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	12 819 250,06	13 881 891,04

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 477 521,96	3 373 556,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 273 556,70	2 745 819,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- tworzony zgodnie ze statutem	3 273 556,70	2 745 819,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-30 569,00
VI. Zysk (strata) netto	1 103 965,26	558 306,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 341 728,10	10 508 334,34
I. Rezerwy na zobowiązania	160 681,03	110 717,19
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 234,04	25 375,69
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	109 712,99	77 790,50
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	109 712,99	77 790,50
3. Pozostałe rezerwy	7 734,00	7 551,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	7 734,00	7 551,00
II. Zobowiązania długoterminowe	299 008,66	297 250,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	299 008,66	297 250,43
a) kredyty i pożyczki	209 878,78	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	89 129,88	297 250,43
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 823 578,97	10 061 981,55
1. Wobec jednostek powiązanych	1 749 402,00	3 005 081,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	46 002,00	3 005 081,85
- do 12 miesięcy	46 002,00	3 005 081,85
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 703 400,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 074 176,97	7 056 899,70
a) kredyty i pożyczki	1 805 717,64	2 790 558,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	206 788,10	296 389,70
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 877 187,67	3 865 974,88
- do 12 miesięcy	1 877 187,67	3 865 974,88
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 295 220,59	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	888 153,11	97 190,17
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	1 109,86	6 786,16
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	58 459,44	38 385,17
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	58 459,44	38 385,17
- długoterminowe		11 197,29
- krótkoterminowe	58 459,44	27 187,88
PASYWA RAZEM	12 819 250,06	13 881 891,04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 440 650,26	21 845 775,42
- od jednostek powiązanych	1 460 655,16	2 272 063,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 351 617,35	21 833 033,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	89 032,91	12 741,72
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	19 068 246,25	20 913 252,87
I. Amortyzacja	510 152,72	519 011,55
II. Zużycie materiałów i energii	1 177 144,44	948 590,30
III. Usługi obce	12 891 796,19	14 840 043,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	106 747,44	122 519,60
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 509 325,36	3 827 766,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	256 244,97	238 887,96
- emerytalne	79 092,31	55 932,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	616 835,13	416 433,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 372 404,01	932 522,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	63 855,19	426 601,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		19 089,68
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	63 855,19	407 512,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 705 134,34	542 642,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4 705 134,34	542 642,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 731 124,86	816 482,35
G. Przychody finansowe	7 798,55	64,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	7 798,55	64,16
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	257 442,09	142 115,15
I. Odsetki, w tym:	199 790,65	113 994,02
- dla jednostek powiązanych	26 527,39	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	57 651,44	28 121,13
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 481 481,32	674 431,36
J. Podatek dochodowy	377 516,06	116 125,09
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 103 965,26	558 306,27

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 373 556,70	2 815 250,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 373 556,70	2 815 250,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 745 819,43	2 482 133,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	527 737,27	263 685,69
a) zwiększenie (z tytułu)	527 737,27	263 685,69
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	527 737,27	263 685,69
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 273 556,70	2 745 819,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	527 737,27	233 116,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	558 306,27	263 685,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	558 306,27	263 685,69
Przeniesienie na kapitał zapasowy	527 737,27	263 685,69
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		263 685,69
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	30 569,00	30 569,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	30 569,00	30 569,00
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	30 569,00	
-pokrycie straty z lat ubiegłych	30 569,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		30 569,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-30 569,00
6. Wynik netto	1 103 965,26	558 306,27
a) zysk netto	1 103 965,26	558 306,27
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 477 521,96	3 373 556,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 477 521,96	3 373 556,70

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	1 103 965,26	558 306,27
II. Korekty razem	-553 329,25	-2 375 429,48
1. Amortyzacja	510 152,72	519 011,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 490,66	-1 425,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	183 598,71	109 467,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-19 089,68
5. Zmiana stanu rezerw	49 963,84	38 358,52
6. Zmiana stanu zapasów	-89 032,91	-12 741,72
7. Zmiana stanu należności	1 725 803,56	-7 302 648,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 873 276,20	4 459 409,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63 029,63	-165 771,05
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	550 636,01	-1 817 123,21

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		69 205,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		69 205,69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	973 560,41	378 327,60
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	973 560,41	370 827,60
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		7 500,00
a) w jednostkach powiązanych		7 500,00

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-973 560,41	-309 121,91
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 961 331,00	2 204 029,29
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 961 331,00	2 204 029,29
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 508 297,86	313 250,74
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 029 433,37	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	291 805,78	203 782,82
8. Odsetki	187 058,71	109 467,92
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	453 033,14	1 890 778,55
D. Przepływy pieniężne netto, razem	30 108,74	-235 466,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	27 618,08	-234 040,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 490,66	-1 425,73
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 086 105,11	1 320 571,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 116 213,85	1 086 105,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania	726 904,23	45 976,81

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 481 481,32	674 431,36
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		200 964,72
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	27 194,88	4 596,84
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	47 259,14	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	494 967,17	122 293,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	13 027,09	346 764,20
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	37 278,77	912 511,66
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 972 261,00	25 416,00
K. Podatek dochodowy	374 730,00	4 829,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty dodatkowe

Noty_dodatkowe.pdf