

Europrojekt Gdańsk S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 ustalaniu 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 2020 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 2021 r. poz. 217 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	3 812 490,44	2 727 789,37
I. Wartości niematerialne i prawne	738 196,26	138 476,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	738 196,26	138 476,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 305 527,70	1 533 083,94
1. Środki trwałe	1 288 167,70	1 533 083,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 976,26	246 429,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	420 147,32	538 097,32
d) środki transportu	412 578,29	476 806,85
e) inne środki trwałe	236 465,83	271 750,63
2. Środki trwałe w budowie	17 360,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	1 125 537,81	599 121,89
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	1 095 537,81	569 121,89
- inne	1 095 537,81	569 121,89
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	621 259,96	435 138,49
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105 500,07	55 752,20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	515 759,89	379 386,29
B. AKTYWA OBROTOWE	11 583 197,04	10 091 460,69
I. Zapasy	3 300 752,31	996 946,23
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	3 205 752,31	996 946,23
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	95 000,00	
II. Należności krótkoterminowe	4 765 112,19	7 558 134,33
1. Należności od jednostek powiązanych	242 200,86	280 911,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	242 200,86	280 911,95
- do 12 miesięcy	242 200,86	280 911,95
- 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	4 522 911,33	7 277 222,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 448 231,29	6 957 746,39
- do 12 miesięcy	4 448 231,29	6 957 746,39
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 680,04	319 033,19
c) inne		442,80
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 089 066,34	1 114 845,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 089 066,34	1 114 845,65
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	3 089 066,34	1 114 845,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 089 066,34	1 114 845,65
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	428 266,20	421 534,48
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	15 395 687,48	12 819 250,06

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	4 914 309,68	4 477 521,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 377 521,96	3 273 556,70
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- tworzony zgodnie ze statutem	4 377 521,96	3 273 556,70
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		
VI. Zysk (strata) netto	436 787,72	1 103 965,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 481 377,80	8 341 728,10
I. Rezerwy na zobowiązania	248 759,53	160 681,03
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 647,10	43 234,04
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	168 873,43	109 712,99
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	168 873,43	109 712,99
3. Pozostałe rezerwy	8 239,00	7 734,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	8 239,00	7 734,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 278 787,39	299 008,66
1. Wobec jednostek powiązanych	3 461 100,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	817 687,39	299 008,66
a) kredyty i pożyczki	767 417,01	209 878,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	50 270,38	89 129,88
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 521 981,81	7 823 578,97
1. Wobec jednostek powiązanych	786 839,28	1 749 402,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	759 402,00	46 002,00
- do 12 miesięcy	759 402,00	46 002,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	27 437,28	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	4 735 142,53	6 074 176,97
a) kredyty i pożyczki	300 789,89	1 805 717,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	114 070,26	206 788,10
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 346 451,90	1 877 187,67
- do 12 miesięcy	2 346 451,90	1 877 187,67
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 295 220,59	1 295 220,59
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	678 410,89	888 153,11
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	199,00	1 109,86
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	431 849,07	58 459,44
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	431 849,07	58 459,44
- długoterminowe	238 435,26	
- krótkoterminowe	193 413,81	58 459,44
PASYWA RAZEM	15 395 687,48	12 819 250,06

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:	22 622 114,36	25 440 650,26
- od jednostek powiązanych	1 077 057,73	1 460 655,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 413 308,28	25 351 617,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 208 806,08	89 032,91
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	21 573 831,30	19 068 246,25
I. Amortyzacja	553 567,83	510 152,72
II. Zużycie materiałów i energii	868 168,86	1 177 144,44
III. Usługi obce	15 151 840,10	12 891 796,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	93 561,35	106 747,44
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 161 786,35	3 509 325,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	354 135,41	256 244,97
- emerytalne	89 036,31	79 092,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	390 771,40	616 835,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 048 283,06	6 372 404,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	298 699,14	63 855,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 455,28	
II. Dotacje	27 106,89	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	243 136,97	63 855,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	450 372,71	4 705 134,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	450 372,71	4 705 134,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	896 609,49	1 731 124,86
G. Przychody finansowe	12 656,17	7 798,55
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:	12 656,17	7 798,55
- 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	356 082,75	257 442,09
I. Odsetki, w tym:	151 354,45	199 790,65
- dla jednostek powiązanych	89 353,02	26 527,39
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	204 728,30	57 651,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	553 182,91	1 481 481,32
J. Podatek dochodowy	116 395,19	377 516,06
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	436 787,72	1 103 965,26

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)	4 477 521,96	3 373 556,70
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 477 521,96	3 373 556,70
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	3 273 556,70	2 745 819,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 103 965,26	527 737,27
a) zwiększenie (z tytułu)	1 103 965,26	527 737,27
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 103 965,26	527 737,27
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 377 521,96	3 273 556,70
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	1 103 965,26	527 737,27
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 103 965,26	558 306,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 103 965,26	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 103 965,26	558 306,27
Przeniesienie na kapitał zapasowy	1 103 965,26	527 737,27
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		30 569,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		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		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	436 787,72	1 103 965,26
a) zysk netto	436 787,72	1 103 965,26
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 914 309,68	4 477 521,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 914 309,68	4 477 521,96

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	436 787,72	1 103 965,26
II. Korekty razem	2 036 907,91	-553 329,25
1. Amortyzacja	553 567,83	510 152,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	154 583,34	2 490,66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	153 785,79	183 598,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28 455,28	
5. Zmiana stanu rezerw	88 078,50	49 963,84
6. Zmiana stanu zapasów	-2 303 806,08	-89 032,91
7. Zmiana stanu należności	2 266 606,22	1 725 803,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	972 011,15	-2 873 276,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	180 536,44	-63 029,63
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 473 695,63	550 636,01

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	28 455,28	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 455,28	
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	805 210,60	973 560,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	805 210,60	973 560,41
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-776 755,32	-973 560,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 437 213,12	1 961 331,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 437 213,12	1 961 331,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 184 164,40	1 508 297,86
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	1 805 717,64	1 029 433,37
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	252 098,25	291 805,78
8. Odsetki	126 348,51	187 058,71
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	253 048,72	453 033,14
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 949 989,03	30 108,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 974 220,69	27 618,08
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	24 231,66	-2 490,66
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 116 213,85	1 086 105,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 066 202,88	1 116 213,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania	434 232,19	726 904,23

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	553 182,91	1 481 481,32
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	43 950,06	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	160 401,75	27 194,88
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	133 673,18	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:	140 010,27	494 967,17
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	281 605,20	13 027,09
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	179 223,01	37 278,77
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	724 896,74	1 972 261,00
K. Podatek dochodowy	137 730,00	374 730,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty_dodatkowe_2020.pdf

Noty_dodatkowe_2020.pdf