

# **APIS Spółka Akcyjna**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** APIS Spółka Akcyjna

**Siedziba:** Widok 4/, 23-400 Biłgoraj

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

4110Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5661965926

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000318739

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane 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):**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2020 rok są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą o rachunkowości oraz zgodne z rozporządzeniem o instrumentach finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte do stosowania zasady rachunkowości od 05.01.2009 r.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu

wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

## Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-25 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 3-20 lat

Środki transportu 5-7 lat

Inne środki trwałe 5-7 lat

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł a niższej niż 10.000,00 zł znajdują się w rejestrze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji w pierwszym miesiącu następującym po miesiącu, w którym ten środek oddano do użytkowania.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Środki trwałe objęte aportem są wyceniane według ich wartości rynkowej na dzień objęcia. Środki trwałe objęte aportem, poza budynkami są amortyzowane liniowo według podwojonych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

## Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

## Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

## Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się wg n/w metody rozchodu:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

## Należności krótkoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez

dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### Zobowiązania

Zobowiązania w tym zobowiązania finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji według zasad artykułu 30 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152.poz.1223), lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 i dzień 31 grudnia 2020 Spółka nie posiadała znaczących pozycji bilansowych w walutach obcych.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności:

- koszty ubezpieczeń,
- koszty prenumeraty,
- koszty roku następnego,
- koszty utrzymania domen internetowych.

#### Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Na dzień bilansowy Spółka utworzyła rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego.

#### Kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia lub w przypadku braku istotnych różnic, w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

#### Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a część nierozliczona z kapitałem jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wyrobów wadliwych oraz wolnorotujących.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

##### Uznawanie przychodów i kosztów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

##### Prezentacja rachunku wyników

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Spółka sporządza sprawozdania finansowe według Załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Wg ustawy o rachunkowości aktualnie obowiązującej.

## **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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 934 634,10</b>	<b>5 989 247,63</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 246 562,90</b>	<b>4 307 975,63</b>
1. Środki trwałe	4 246 562,90	4 307 975,63
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00	548 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 512 755,22	3 627 458,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	169 641,01	125 633,62
d) środki transportu	16 166,67	6 883,33
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 682 110,20</b>	<b>1 662 000,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 682 110,20	1 662 000,00
a. w jednostkach powiązanych		1 600 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		1 600 000,00
- 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	1 682 110,20	62 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 682 110,20	62 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 961,00</b>	<b>19 272,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 961,00	15 592,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 680,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 298 006,16</b>	<b>10 325 090,89</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 442 267,42</b>	<b>5 640 184,14</b>
1. Materiały	235 097,56	164 927,38
2. Półprodukty i produkty w toku	1 710 229,98	5 010 982,69
3. Produkty gotowe	489 297,61	365 181,79
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 642,27	99 092,28
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 657 532,34</b>	<b>4 099 488,94</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	3 657 532,34	4 099 488,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 473 131,65	3 887 561,05
- do 12 miesięcy	3 473 131,65	3 887 561,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 478,81	65 474,23
c) inne	109 921,88	146 453,66
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 186 978,39</b>	<b>574 483,09</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 186 978,39	574 483,09
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	3 186 978,39	574 483,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 186 978,39	574 483,09
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 228,01</b>	<b>10 934,72</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>15 232 640,26</b>	<b>16 314 338,52</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 075 161,66</b>	<b>7 338 232,42</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>9 792 250,00</b>	<b>9 792 250,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>841 312,96</b>	<b>841 312,96</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 295 330,54</b>	<b>-3 460 342,97</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-263 070,76</b>	<b>165 012,43</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 157 478,60</b>	<b>8 976 106,10</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	12 000,00	12 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	12 000,00	12 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 100 000,00</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 100 000,00	
a) kredyty i pożyczki	3 100 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 470 467,83</b>	<b>8 964 106,10</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		172 275,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		172 275,39
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	4 470 467,83	8 791 830,71
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	811 956,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 375 108,02	3 599 496,55
- do 12 miesięcy	1 375 108,02	3 599 496,55
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 135 283,04	3 977 804,99
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113 923,50	101 833,93
h) z tytułu wynagrodzeń	7 438,21	4 723,76
i) inne	1 026 759,06	1 107 971,48
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>575 010,77</b>	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	575 010,77	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	575 010,77	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>15 232 640,26</b>	<b>16 314 338,52</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 930 400,24</b>	<b>10 967 863,73</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 912 431,31	7 132 789,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 176 636,89	3 338 215,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	194 605,82	496 858,18
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 871 631,12</b>	<b>10 749 364,80</b>
I. Amortyzacja	142 537,12	191 017,17
II. Zużycie materiałów i energii	882 788,51	2 905 000,48
III. Usługi obce	2 217 597,39	7 057 877,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	80 849,59	94 318,56
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	303 719,57	93 820,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 005,70	26 773,93
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 085,33	21 133,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 047,91	359 423,26
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>58 769,12</b>	<b>218 498,93</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>269 461,95</b>	<b>114 492,14</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	325,20	87 600,00
II. Dotacje	256 078,72	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	13 058,03	26 892,14
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>594 416,45</b>	<b>85 918,28</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	594 416,45	85 918,28
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-266 185,38</b>	<b>247 072,79</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>27 754,28</b>	<b>309,36</b>
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:	27 620,37	
- od jednostek powiązanych	25 735,39	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	133,91	309,36
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 796,66</b>	<b>15 319,72</b>
I. Odsetki, w tym:	2 505,36	8 115,60
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	291,30	7 204,12
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-241 227,76</b>	<b>232 062,43</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>21 843,00</b>	<b>67 050,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-263 070,76</b>	<b>165 012,43</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 338 232,42</b>	<b>7 173 219,99</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 338 232,42</b>	<b>7 356 503,43</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-183 283,44
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 338 232,42</b>	<b>7 173 219,99</b>
1. Kapitał podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>9 792 250,00</b>	<b>9 792 250,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 792 250,00</b>	<b>9 792 250,00</b>
2. Kapitał zapasowy	841 312,96	841 312,96
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>841 312,96</b>	<b>841 312,96</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>841 312,96</b>	<b>841 312,96</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-3 295 330,54	-3 460 342,97
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-3 396 071,05</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 367 348,37</b>	<b>1 248 336,85</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 367 348,37</b>	<b>1 248 336,85</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)	165 012,43	119 011,52
- podziału zysku z lat ubiegłych	165 012,43	119 011,52
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 532 360,80</b>	<b>1 367 348,37</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>4 644 407,90</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		183 283,44
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 827 691,34</b>	<b>4 827 691,34</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>4 827 691,34</b>	<b>4 827 691,34</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 295 330,54</b>	<b>-3 460 342,97</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-263 070,76</b>	<b>165 012,43</b>
a) zysk netto		165 012,43
b) strata netto	263 070,76	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 075 161,66</b>	<b>7 338 232,42</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 075 161,66</b>	<b>7 338 232,42</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-263 070,76</b>	<b>165 012,43</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 683,02</b>	<b>1 273 748,99</b>
1. Amortyzacja	142 537,12	191 017,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-45 067,82	15 010,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-325,20	-87 600,00
5. Zmiana stanu rezerw		8 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	3 197 916,72	-3 090 434,20
7. Zmiana stanu należności	441 956,60	-951 439,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 746 352,11	5 329 610,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 017,71	21 793,47
10. Inne korekty		-162 208,05
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-259 387,74</b>	<b>1 438 761,42</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>459,11</b>	<b>87 909,36</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	325,20	87 600,00
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	133,91	309,36
<b>II. Wydatki</b>	<b>81 124,39</b>	<b>1 600 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 124,39	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 600 000,00



a) w jednostkach powiązanych		1 600 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-80 665,28</b>	<b>-1 512 090,64</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 127 620,37</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 100 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	27 620,37	
<b>II. Wydatki</b>	<b>175 072,05</b>	<b>15 319,72</b>
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	2 505,36	8 115,60
9. Inne wydatki finansowe	172 566,69	7 204,12
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 952 548,32</b>	<b>-15 319,72</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>2 612 495,30</b>	<b>-88 648,94</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 612 495,30</b>	<b>-88 648,94</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>574 483,09</b>	<b>663 132,03</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 186 978,39</b>	<b>574 483,09</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-241 227,76</b>	<b>232 062,43</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	284 973,84	
Pozostałe	284 973,84	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	569 006,74	12 107,31
Pozostałe	569 006,74	12 107,31
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	145 081,45	211 999,75
Pozostałe	145 081,45	211 999,75
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	40 533,60	174 816,94
Pozostałe	40 533,60	174 816,94
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	11 664,81	18 156,99
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>135 688,00</b>	<b>263 195,56</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>12 212,00</b>	<b>50 007,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**ZBIGNIEW CZARN** dnia 2021.07.29

**Henryk Oziębł** dnia 2021.07.29

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Noty objaśniające

APISSA\_DodatkoweInformacjeObjasnienia\_2020.pdf