

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-04-30

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: Rovita S.A

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: Tarnowski

Gmina: Żabno

Miejscowość: Niedomice

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: Handel artykułami konsumpcyjnymi, usługi logistyczno-magazynowe

Identyfikator podatkowy NIP: 9930000275

Numer KRS: 0000267355

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nesbru spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przedmiot działalności

handel artykułami konsumpcyjnymi

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100.00

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Spółka Rovita S.A posiada 100 % udziałów w spółce Nesbru spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym: konsolidacja pełna

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od
2019-01-01

Do
2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnątrz jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::
Zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2009 Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Informacja dodatkowa sporządzona została ze szczególnością, która dotyczy Grupy.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Rok składa się z okresów sprawozdawczych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania firmy TEMA, spełniającego wymogi ustawy o której mowa wyżej w siedzibie Grupy.

Ewidencja księgową jest prowadzona na kontach syntetycznych i analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą, na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

Koszty bezpośrednie poniesione w danym okresie obciążają koszty danego okresu, koszty pośrednie są przyporządkowane do okresu którego dotyczą.

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne Grupa ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Wszystkie środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą miesięcznego odpisu ustawowo określonej wartości w koszty okresu bieżącego od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla niskocennych składników majątku trwałego są stosowane odpisy jednorazowe.

Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym istotnie zakresie. Aktywa i Pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Operacje grupowane są we wszystkich jednostkach podlegających konsolidacji w ten sam sposób zgodnie z polityką rachunkowości.

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że Grupa będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym istotnie zakresie. Aktywa i Pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Rzeczowe składniki majątku kwalifikuje się do środków trwałych wg klasyfikacji KŚT i amortyzuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim waluty ustalonym przez Prezesa NBP. Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na dzień bilansowy na rachunku bankowym lub w kasie, a wartością stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w cenach zakupu. Zapasy wyceniane są na koniec roku według cen zakupu.

Towary nie pełnowartościowe lub uszkodzone ewidencjonowane są na oddzielnym magazynie. Do tych zapasów tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości nie mniejszej niż 50 % ich wartości.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższy sposób wyceny stosowany jest również w odniesieniu do zobowiązań finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

Odpisy tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku. Odpisy tworzy się na należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy.

Nie tworzy się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników prezentowane są w rezerwach.

Tworzone są aktywa i rezerwy na odroczonego podatku dochodowego.

dokonywania amortyzacji: W Grupie kapitałowej stosuje się metodę amortyzacji liniową.

ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy Grupy netto składa się:

1/ wynik na sprzedaży towarów, materiałów i usług a więc właściwej działalności operacyjnej

2/ wyniku z działalności operacyjnego równego wynikowi ze sprzedaży plus/minus różnica między pozostałymi przychodami i kosztami opracyjnymi

3/ wyniku finansowego brutto równego wynikowi działalności operacyjnej plus/minus różnica między przychodami a kosztami finansowymi

4/ wyniku finansowego netto równego wynikowi finansowemu brutto plus/minus rzeczywisty (bieżący) lub hipotetyczny (uwzględniający podatek odroczone) podatek dochodowy osób prawnych.

Na przychody ze sprzedaży składają się:

- przychody ze sprzedaży towarów handlowych
- przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży towarów są korygowane o udzielone rabaty i bonusy po transakcyjne dla obiorców na podstawie wystawionych faktur korygujących.

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody, które pośrednio wiążą się właściwą operacyjną działalnością.

Na pozostałe przychody operacyjne składają się między innymi:

- przychody ze sprzedaży majątku trwałego,
- przychody z najmu,

Przychody finansowe obejmują głównie korzyści ekonomiczne ze sprzedaży aktywów finansowych. Przychody finansowe to między innymi:

- odsetki bankowe
- różnice kursowe.

Na koszty składają się:

- wartość nabytych towarów i materiałów,
- koszty celowo poniesione na działalność operacyjną polegającą na: zaopatrzeniu w materiały i towary, zbyciu usług i towarów, ogólnym zarządzie oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, a których mowa w art.12 ust.2. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym EPUAP.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1/ Bilansu
- 2/ Rachunku zysku i strat w wariantach porównawczym
- 3/ Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią
- 4/ Zestawienia zmian w kapitale
- 5/ Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust.1 ustawy o rachunkowości

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny: Nie było zmian

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Nie było wyłączeń jednostek z konsolidacji. Konsolidacja przeprowadzona została metodą pełną.

Skonsolidowany bilans

	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
Aktywa razem	4 653 286,14	37 520 327,37
Aktywa trwałe	1 971 203,38	3 356 172,05
Wartości niematerialne i prawne	279,80	40 219,99
Inne wartości niematerialne i prawne	279,80	40 219,99
Rzeczowe aktywa trwałe	992 625,61	813 235,31
Środki trwałe	978 495,61	813 235,31
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 573,66	364 052,02
Urządzenia techniczne i maszyny	156 366,39	172 835,39
Środki transportu	384 115,93	227 824,46
Inne środki trwałe	118 439,63	48 523,44
Środki trwałe w budowie	14 130,00	0,00
Należności długoterminowe	196 800,00	0,00
Od pozostałych jednostek	196 800,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	687 210,00	2 491 675,06
Nieruchomości	687 210,00	2 491 675,06
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 287,97	11 041,69
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 405,90	11 041,69
Inne rozliczenia międzyokresowe	85 882,07	0,00
Aktywa obrotowe	2 682 082,76	34 164 155,32
Zapasy	262 452,96	12 750 265,48
Materiały	44 756,72	239 795,18
Towary	17 696,24	12 510 470,30
Zaliczki na dostawy i usługi	200 000,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 180 790,45	18 579 012,91
Należności od jednostek powiązanych	525 741,84	892,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	525 741,84	892,85
- do 12 miesięcy	525 741,84	892,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek	655 048,61	18 578 120,06
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	364 942,80	17 643 029,14
- do 12 miesięcy	364 942,80	17 643 029,14
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139 028,10	935 090,92
inne	151 077,71	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 102 627,52	1 980 286,39
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 102 627,52	1 980 286,39
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 102 627,52	1 980 286,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 102 627,52	1 980 286,39
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 211,83	854 590,54
Pasywa razem	4 653 286,14	37 520 327,37
Kapitał (fundusz) własny	-1 749 387,24	-2 595 523,62
Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 846 249,99	9 846 249,99
- pozostałe kapitały	9 846 249,99	9 846 249,99
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 079 373,61	-24 242 560,09
Zysk (strata) netto	846 136,38	-1 836 813,52
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 402 673,38	40 115 850,99
Rezerwy na zobowiązania	220 505,90	314 141,69
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 405,90	11 041,69
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	187 100,00	187 100,00
- długoterminowa	54 000,00	54 000,00
- krótkoterminowa	133 100,00	133 100,00
Pozostałe rezerwy	25 000,00	116 000,00
- krótkoterminowe	25 000,00	116 000,00
Zobowiązania długoterminowe	288 190,85	6 150 358,98
Wobec jednostek powiązanych	0,00	6 000 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek	288 190,85	150 358,98
inne zobowiązania finansowe	288 190,85	150 358,98
Zobowiązania krótkoterminowe	5 893 976,63	33 651 350,32
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 880 359,16	5 932 435,70
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 359,16	32 435,70
- do 12 miesięcy	30 359,16	32 435,70
inne	3 850 000,00	5 900 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 013 617,47	27 718 914,62
kredyty i pożyczki	0,00	4 041 894,96
inne zobowiązania finansowe	96 803,11	5 293 391,43
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 041 372,12	17 627 291,17
- do 12 miesięcy	1 041 372,12	17 627 291,17
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	521 253,14	442 262,92
z tytułu wynagrodzeń	325 765,37	307 016,01
inne	28 423,73	7 058,13

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 748 193,41	170 843 155,65
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	31 380 464,61	209 095,32
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 106 289,81	2 128 459,07
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 641 903,60	168 714 696,58
Koszty działalności operacyjnej	78 431 700,07	171 649 927,50
Amortyzacja	254 203,64	299 035,53
Zużycie materiałów i energii	533 573,44	702 972,22
Usługi obce	11 223 549,98	14 208 577,36

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Podatki i opłaty, w tym:	30 609,94	37 164,10
- inne podatki	30 609,94	37 164,10
Wynagrodzenia	5 444 684,72	5 120 926,58
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 058 370,27	1 002 599,48
- emerytalne	469 795,14	469 559,74
- pozostałe składki	588 575,13	533 039,74
Pozostałe koszty rodzajowe	230 286,56	630 333,10
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 656 421,52	149 648 319,13
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 316 493,34	-806 771,85
Pozostałe przychody operacyjne	755 684,79	312 820,49
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	404 749,70	58 320,45
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 533,19	30 182,42
Inne przychody operacyjne	289 401,90	224 317,62
Pozostałe koszty operacyjne	726 483,25	313 741,83
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	446 671,55	121 668,42
Inne koszty operacyjne	279 811,70	192 073,41
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 345 694,88	-807 693,19
Przychody finansowe	5 177,06	7 202,91
Odsetki, w tym:	4 696,24	2 017,82
- od innych jednostek	4 696,24	2 017,82
Inne	480,82	5 185,09
Koszty finansowe	504 734,96	1 036 323,24
Odsetki, w tym:	504 252,50	991 522,54
- dla jednostek powiązanych	355 666,45	535 499,99
- dla innych jednostek	148 586,05	456 022,55
Inne	482,46	44 800,70
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	846 136,98	-1 836 813,52

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	846 136,98	-1 836 813,52
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	846 136,98	-1 836 813,52

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	846 136,38	-1 836 813,52
Korekty razem	13 145 851,87	4 994 628,02
Amortyzacja	317 154,04	370 358,01
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	504 204,89	990 857,56
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-398 886,43	-58 141,28
Zmiana stanu rezerw	-93 635,79	65 994,57
Zmiana stanu zapasów	12 487 812,52	1 670 658,38
Zmiana stanu należności	17 545 822,46	1 237 459,66
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 851 752,25	1 511 014,44
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	635 132,43	-793 573,32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	13 991 988,25	3 157 814,50
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 797 275,69	81 707,32
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 675,69	81 707,32
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 755 600,00	0,00
Wydatki	124 965,62	26 452,72
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	124 965,62	26 452,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 672 310,07	55 254,60

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wydatki	16 541 957,19	1 828 813,90
Spłaty kredytów i pożyczek	12 091 894,96	331 681,39
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	3 833 441,93	355 567,69
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	112 415,41	150 707,26
Odsetki	504 204,89	990 857,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 541 957,19	-1 828 813,90
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-877 658,87	1 384 255,20
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-877 658,87	1 384 255,20
- pozostałe zmiany	-877 658,87	1 384 255,20
Środki pieniężne na początek okresu	1 980 286,39	596 031,19
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 102 627,52	1 980 286,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 300,00	0,00

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 595 523,62	-758 710,10
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-2 595 523,62	-758 710,10
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 846 249,99	9 846 249,99
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 846 249,99	9 846 249,99
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 079 373,61	-24 242 560,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 399 403,69
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 399 403,69
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 599 403,69
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	800 000,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 242 560,09	26 641 963,78
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 242 560,09	26 641 963,78
zwiększenie (z tytułu)	1 836 813,52	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 836 813,52	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 599 403,69
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 079 373,61	25 042 560,09
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 079 373,61	-24 242 560,09
Wynik netto	846 136,38	-1 836 813,52
zysk netto	846 136,38	0,00
strata netto	0,00	1 836 813,52
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 749 387,24	-2 595 523,62
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 759 387,24	-2 595 523,62

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

GK ROVITA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rok bieżący

Rok poprzedni

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	846 136,40	-1 836 813,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	212 583,62	71 899,20
z innych źródeł przychodów	212 583,62	71 899,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	863 381,54	259 169,64
z innych źródeł przychodów	863 381,54	259 169,64
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	154 136,46	554 466,04
z innych źródeł przychodów	154 136,46	554 466,04
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	283 051,87	142 701,20
z innych źródeł przychodów	283 051,87	142 701,20
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 368 018,91	-150 528,09
z innych źródeł przychodów	-1 368 018,91	-150 528,09
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-1 388 306,31
K. Podatek dochodowy	0,00	