

GENOMED SPÓŁKA AKCYJNA


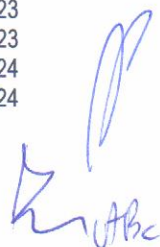
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku

Wiel
Albe
1
ABC

SPIS TREŚCI:

A.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
1.	INFORMACJE OGÓLNE	4
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	4
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	4
4.	PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	4
4.1.	Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	4
4.2.	Wartości niematerialne i prawne	4
4.3.	Wartość firmy.....	4
4.4.	Środki trwałe	5
4.5.	Środki trwałe w budowie	5
4.6.	Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne.....	5
4.7.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe	5
4.8.	Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	6
4.9.	Aktywa finansowe.....	6
4.10.	Trwała utrata wartości aktywów finansowych	6
4.11.	Leasing	7
4.12.	Zapasy	7
4.13.	Należności krótko- i długoterminowe	7
4.14.	Transakcje w walucie obcej	7
4.15.	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7
4.16.	Rozliczenia międzyokresowe	8
4.17.	Kapitał własny.....	8
4.18.	Rezerwy.....	8
4.19.	Odroczony podatek dochodowy	8
4.20.	Trwała utrata wartości aktywów.....	8
4.21.	Uznawanie przychodów	8
4.22.	Sprzedż towarów i produktów	9
4.23.	Dotacje i subwencje.....	9
4.24.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9
4.25.	Długoterminowe aktywa finansowe	9
4.26.	Przychody i koszty finansowe	9
4.27.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	9
4.28.	Zobowiązania.....	9
B.	BILANS	11
C.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	13
D.	RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	15
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	17
F.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	19
1.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	19
2.	INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	19
3.	ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM.....	19
4.	ZMIANA PREZENTACJI	19
5.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	20
6.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
7.	INWESTYCJE	22
7.1.	Inwestycje długoterminowe.....	22
7.2.	Inwestycje krótkoterminowe.....	22
7.3.	Papiery wartościowe	22
8.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE I BIERNE	22
9.	KAPITAŁY.....	23
10.	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	23
11.	PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY	23
11.1.	Podział zysku.....	23
11.2.	Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący.....	23
12.	REZERWY.....	23
13.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	24
14.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	24

 2

15.	AKTYWA I PASYWA SOCJALNE	24
16.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	24
17.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	24
18.	INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	24
19.	STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	25
20.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	25
21.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	25
22.	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	25
23.	PODATEK DOCHODOWY	26
24.	PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (odrębnie wykazano poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)	28
25.	STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	28
26.	INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	29
27.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	29
28.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	29
29.	INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	29
30.	INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	29
31.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	29
32.	WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	30
33.	ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	30
34.	INSTRUMENTY FINANSOWE	30




 3

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka GENOMED Spółka Akcyjna powstała 13 grudnia 2010 r. na mocy aktu notarialnego Repertorium A 70012/2010 w wyniku przekształcenia GENOMED Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. W dniu 30 grudnia 2010 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000374741.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 141108082 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 7010083563.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Ponczowej 12.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki są:

1. 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
2. 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 17 stycznia 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

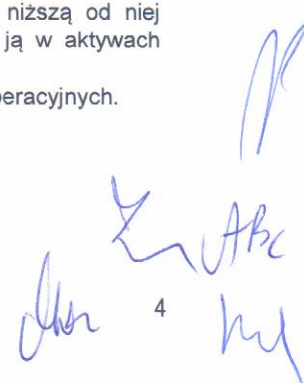
4.2. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujmowane nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.3. Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przyjętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.



4

4.4. 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. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, 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, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000 złotych wprowadzane są do ewidencji i umarzane zgodnie z okresem użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 złotych, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

4.5. 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.

4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości i przychodów z wynajmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

4.7. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.9 oraz inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne opisanych w nocie 4.6) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

ABC
5
hnd

W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. W przypadku obniżenia wartości inwestycji jego skutki zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

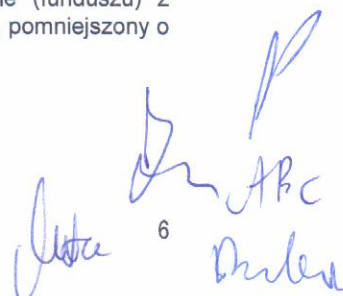
4.10. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. 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.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,


6

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.11. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

4.12. Zapasy

Spółka prowadzi ewidencję dla wszystkich zapasów metodą ewidencji wartościowej. Spółka wycenia na dzień nabycia materiały i towary w cenach nabycia. Materiały nieprzeznaczone do bezpośredniego zużycia oraz zakupy przeznaczone bądź do zużycia w przyszłych okresach bądź do sprzedaży przyjmowane są do magazynu materiałowego. Materiały przeznaczone do natychmiastowego zużycia odpisuje się w koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wyceny tych materiałów. Rozchód zapasów, oraz ich wycena dokonywana jest metodą szczegółowej ewidencji.

4.13. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty 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 aktualizujący.

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.

4.14. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	31 grudnia 2019 roku	29 grudnia 2018 roku
USD	3,7977	3,7597
EUR	4,2585	4,3000
CHF	3,9213	3,8166
GBP	4,9971	4,7895
SEK	0,4073	0,4201

4.15. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

7
ABC
Kuba

4.16. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (obejmują przychody przyszłych okresów).

4.17. Kapitał własny

W księgach rachunkowych kapitały (fundusze) własne ujmuje się z podziałem na:

1. kapitał (fundusz) podstawowy,
2. kapitał (fundusz) zapasowy,
3. kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
4. pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.

Do kapitałów własnych zalicza się także pozycje zwiększające lub zmniejszające kapitały (fundusze) własne i są to:

5. należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna),
6. udziały (akcje) własne (wielkość ujemna),
7. zysk (strata) z lat ubiegłych,
8. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

4.18. 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 pieniężnych, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.19. Odroczony podatek dochodowy

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

4.20. 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 następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.21. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

 8 ABC
Kuku

4.22. Sprzedaż towarów i produktów

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 z uwzględnieniem rabatów i upustów pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.23. Dotacje i subwencje

Koszty z tytułu dotacji są rozliczne w momencie ich poniesienia. W tym samym okresie w jakim rozliczane są koszty, rozliczane są też przychody z tytułu dotacji. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanym projektem jednostka prowadzi odrębną ewidencję zdarzeń z nim związanych, dla zapewnienia możliwości jednoznacznego określenia poniesionych kosztów, przychodów uzyskiwanych na skutek jego realizacji oraz powiązania transakcji, jakie będą odbywać się w ramach realizacji projektów.

W szczególności, każdy projekt będzie posiadać:

- odrębne księgowo konto kosztów,
- odrębne księgowo konto przychodów.

Oprócz tego wyodrębnione zostaną odpowiednie konta analityczne, zgodne z poszczególnymi działaniami, kategoriami budżetowymi ujętymi w projekcie, aby możliwe było uzyskanie pełnego, finansowego obrazu projektu.

4.24. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Na podstawie art.3 ust.3b ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. 2018r. poz.1316 z późniejszymi zmianami) Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4.25. Długoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.26. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, dywidendy, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji. Różnice kursowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym per saldo.


4.27. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią między innymi: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo, wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych. Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo.

4.28. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

9



Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sprawozdanie sporządził:

A. Boyanek - Chochulla
Zygmunt Marek
Leszko Patkowski - Mielke
P. P. P.

ZYSK Michał Dubniak
licencjonowane biuro rachunkowe nr. 15142/2006
ul. Sokratesa 11 B M 297, 01-909 Warszawa
NIP: 118-077-02-88, REGON: 140514638



Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku

B. BILANS

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r. (w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Majątek trwały		2 940 350,41	2 387 294,30	A. Kapitał (fundusz) własny		7 534 245,49	7 214 747,09
I. Wartości niematerialne i prawne		36 185,14	26 390,76	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		132 130,10	132 130,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II.			
2. Wartość firmy				III.			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		36 185,14	26 390,76	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		5 922 869,77	6 080 814,39
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 721 749,83	2 136 262,10	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		2 720 648,29	2 134 150,56	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		1 479 245,62	1 001 802,60
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		36 763,77	32 219,73	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		2 343 071,04	1 846 185,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 769 647,63	1 745 240,81
d) Środki transportu		295 770,85	219 189,97	I. Rezerwy na zobowiązania		185 684,90	180 413,81
e) Inne środki trwałe		45 042,63	36 555,51	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		17 912,00	17 426,00
2. Środki trwałe w budowie		1 101,54	1 101,54	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		145 037,81	145 037,81
3. Zaliczki na poczet inwestycji				- długoterminowa		5 752,57	5 752,57
III. Należności długoterminowe		50 000,00	50 000,00	- krótkoterminowa		139 285,24	139 285,24
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		22 735,09	17 950,00
2. Od pozostałych jednostek		50 000,00	50 000,00	- długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowe		22 735,09	17 950,00
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		105 089,82	50 745,33
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			14 195,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		105 089,82	36 550,33
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe		105 089,82	36 550,33
- udzielone pożyczki				d) inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 478 772,91	1 514 081,67
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) Inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		1 478 772,91	1 514 081,67
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		132 415,44	175 651,44	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		42 243,00	85 479,00	b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		90 172,44	90 172,44	c) inne zobowiązania finansowe		65 560,95	67 053,72
B. Majątek obrotowy		6 363 442,71	6 572 693,60	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		931 831,23	828 132,54
I. Zapasy		883 798,05	1 289 825,46	- do 12 miesięcy		931 831,23	828 132,54
1. Materiały		819 225,11	1 283 279,47	- powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary		62 760,18	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		422 865,80	429 651,97
5. Zaliczki na poczet dostaw		1 812,76	6 545,99	h) z tytułu wynagrodzeń		49 098,47	182 919,27
II. Należności krótkoterminowe		996 355,31	2 164 511,72	i) Inne		9 416,46	6 324,17
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- do 12 miesięcy				1. ujemna wartość firmy			
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
b) inne				- długoterminowe		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		996 355,31	2 164 511,72	- krótkoterminowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :		933 833,75	2 060 826,01				
- do 12 miesięcy		933 833,75	2 060 826,01				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 816,17	33 571,76				
c) inne		54 705,39	70 113,95				
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 616 886,46	2 878 680,40				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 616 886,46	2 878 680,40				
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 616 886,46	2 878 680,40			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 616 886,46	1 878 680,40			
	- inne środki pieniężne	2 000 000,00	1 000 000,00			
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	866 402,89	239 676,02			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	Suma aktywów	9 303 793,12	8 959 987,90	Suma pasywów	9 303 793,12	8 959 987,90

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

A. Boyerzinski - Olschulski
 Zarząd
 Kac Pielonki - Kalska

Sprawozdanie sporządził:

ZYSK Michał Dubniak
 licencjonowane biuro rachunkowe nr. 15142/2006
 ul. Sokratesa 11 B M 297, 01-909 Warszawa
 NIP: 118-077-02-88, REGON: 140514638

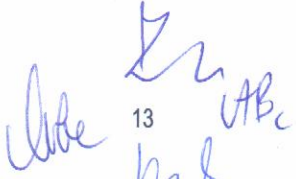
M. Dubniak

Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(WARIANT PORÓWNAWCZY W ZŁOTYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	za okres 01.01-31.12.2018	za okres 01.01-31.12.2019
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 587 778,72	19 673 550,08
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 087 818,67	19 163 163,42
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	499 960,05	510 386,66
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 587 615,00	18 703 056,30
I.	Amortyzacja	921 484,62	861 943,08
II.	Zużycie materiałów i energii	6 940 180,46	5 747 649,57
III.	Usługi obce	5 152 398,45	6 350 307,12
IV.	Podatki i opłaty	46 726,49	25 637,60
V.	Wynagrodzenia	3 908 027,91	4 066 467,73
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	540 812,16	591 076,43
VII.	Pozostałe	705 363,50	688 851,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	372 621,41	371 122,88
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży	163,72	970 493,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 924 022,21	198 501,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 000,00	21 763,80
II.	Dotacje	1 817 490,99	118 122,03
III.	Inne przychody operacyjne	89 531,22	58 615,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	90 250,89	72 008,51
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	90 250,89	72 008,51
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej	1 833 935,04	1 096 986,27
G.	Przychody finansowe	29 361,94	31 233,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	22 909,94	31 233,52
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	6 452,00	
H.	Koszty finansowe	45 048,36	44 860,19
I.	Odsetki w tym:	2 433,42	8 679,89
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	42 614,94	36 180,30
I.	Zysk / Strata z działalności gospodarczej	1 818 248,62	1 083 359,60
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk / Strata brutto	1 818 248,62	1 083 359,60
L.	Podatek dochodowy	339 003,00	81 557,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N.	Zysk / Strata netto	1 479 245,62	1 001 802,60


 13
 ABC
 ml

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

A. Byrszewska-Chochulla
Zdzisław Wójcik
Anna Palczewska-Mielke

Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku

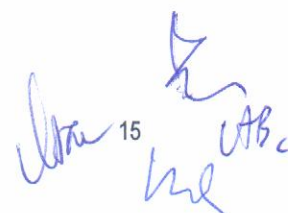
Sprawozdanie sporządził:

ZYSK Michał Dubniak
licencjonowane biuro rachunkowe nr. 15142/2006
ul. Sokratesa 11 B M 297, 01-909 Warszawa
NIP: 118-077-02-88, REGON: 140514638



D. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA W ZŁOTYCH)

Lp.	Tytuł	za okres 01.01- 31.12.2018	za okres 01.01- 31.12.2019
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	1 479 245,62	1 001 802,60
II.	Korekty razem:	-1 373 033,05	-31 807,48
1	Amortyzacja	921 484,62	861 943,08
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 306,42	8 679,89
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 000,00	-21 763,80
5	Zmiana stanu rezerw	7 576,09	-5 271,09
6	Zmiana stanu zapasów	488 028,20	-406 027,41
7	Zmiana stanu należności	-14 282,69	-1 168 156,41
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-780 882,71	48 010,99
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 980 262,98	583 490,87
10	Inne korekty	0,00	67 286,40
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	106 212,57	969 995,12
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	17 000,00	483 381,30
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 000,00	483 381,30
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych:		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 422 002,80	794 554,87
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 422 002,80	794 554,87
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 405 002,80	-311 173,57
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	1 190 834,15	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	1 190 834,15	
II.	Wydatki	82 672,60	1 397 027,61
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	0,00	1 321 301,00
3	Inne, niż wpływy na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	80 366,18	67 046,72



 15

8	Odsetki	2 306,42	8 679,89
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 108 161,55	-1 397 027,61
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-190 628,68	-738 206,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-190 628,68	-738 206,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 807 515,14	3 616 886,46
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 616 886,46	2 878 680,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	105 143,57	26 762,21

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

A. Boyenicki - Chochulka
Zygmunt Janusz
Janusz Piekarczyk - Piekarczyk

Sprawozdanie sporządził:

ZYSK Michał Dubniak
 licencjonowane biuro rachunkowe nr. 15142/2006
 ul. Sokratesa 11 B M 297, 01-909 Warszawa
 NIP: 118-077-02-88, REGON: 140514638

Michał Dubniak

Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku

E. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 054 999,87	7 534 245,49
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 054 999,87	7 534 245,49
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	132 130,10	132 130,10
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	132 130,10	132 130,10
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 460 338,84	5 922 869,77
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	157 944,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 462 530,93	157 944,62
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 462 530,93	157 944,62
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	koszty bezpośrednie podwyższenia kapitału z tyt sprzedaży akcji	0,00	
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 922 869,77	6 080 814,39
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	wpłaty na kapitał	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rejestracja udziałów	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 462 530,93	1 479 245,62
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 801 704,49	1 479 245,62
	- korekty błędów podstawowych		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 801 704,49	1 479 245,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 801 704,49	1 479 245,62
	przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 462 530,93	157 944,62
	przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych	339 173,56	
	przeznaczenie na dywidendy	0,00	1 321 301,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	339 173,56	0,00
	- korekty błędów podstawowych		0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	339 173,56	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu) przeniesie zysku		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu) koszty	339 173,56	0,00
	- pokrycie strat	339 173,56	
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	1 479 245,62	1 001 802,60
	a) zysk netto	1 479 245,62	1 001 802,60
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 534 245,49	7 214 747,09
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 534 245,49	7 214 747,09

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

A. Boyarski - Chochula
Zarząd
Anne Gabriela Hefesa

Warszawa, dnia 20 marca 2020 r.

Sprawozdanie sporządził:

ZYSK Michał Dubniak
licencjonowane biuro rachunkowe nr. 15142/2006
ul. Sokratesa 11 B M 297, 01-909 Warszawa
NIP: 118-077-02-88, REGON: 140514638

Michał Dubniak

F. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W początku stycznia 2020 roku pojawiły się pierwsze informacje o wystąpieniu w końcu 2019 roku w Chinach zakażeń nieznanym wirusem z rodziny *Coronaviridae*. W następnych miesiącach wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, wpływając negatywnie na ogólnoswiatową gospodarkę. Zarząd uważa to za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, Zarząd Spółki nie odnotował do tej pory istotnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki. Nie jest możliwe przewidzenie dalszych konsekwencji pandemii. Zarząd będzie nadal monitorować jej potencjalny wpływ na jednostkę i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W stosunku do roku 2018 nie zostały zmienione zasady (polityka) rachunkowości.

4. ZMIANA PREZENTACJI

W roku 2019 Spółka zmieniła prezentację informacji dodatkowej. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.



19

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (ZMIANY OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.)

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00
2. Wartość firmy								0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie, spot reklamowy	321 213,54							321 213,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00						0,00
SUMA	321 213,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 213,54

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00
2. Wartość firmy								0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne - oprogramowanie	285 028,40	9 794,38						294 822,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00
SUMA	285 028,40	9 794,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 822,78

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	29 510,06	26 390,76
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
SUMA	29 510,06	26 390,76




 20

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (ZMIANY OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.)

Wartość brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Środki trwałe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej INWESTYCJA w obcy środek lokal Poczowa	213 676,51							213 676,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 733 877,77	794 554,87			881 506,62	5 932,87		7 640 993,15
d) środki transportu	562 794,81				42 422,77			520 372,04
e) inne środki trwałe	111 693,70							111 693,70
2. Środki trwałe w budowie	1 101,54							1 101,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00
SUMA	8 623 144,33	794 554,87	0,00	0,00	923 929,39	5 932,87		8 487 836,94

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE UMORZENIE (ZMIANY OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.)

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
1. Środki trwałe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	176 912,74	4 544,04						181 456,78
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 390 806,73	1 291 440,56			881 506,62	5 932,87		5 794 807,80
d) środki transportu	267 023,96	76 580,88			42 422,77	0,00		301 182,07
e) inne środki trwałe	66 651,07	8 487,12				0,00		75 138,19
2. Środki trwałe w budowie						0,00		0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00		0,00
SUMA	5 901 394,50	1 381 052,60	0,00	0,00	923 929,39	5 932,87	0,00	6 352 584,84

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 763,77	32 219,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 343 071,04	1 846 185,35
d) środki transportu	295 770,85	219 189,97
e) inne środki trwałe	45 042,63	36 555,51
2. Środki trwałe w budowie	1 101,54	1 101,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	2 721 749,83	2 135 252,10

Wykaz nieruchomości użytkowanych na podstawie umów najmu na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	Wartość w zł
umowy najmu lokalu spółki:	
ul. Ponczowa 12, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana spółce
ul. Ponczowa 10, 02-971 Warszawa	wartość lokalu nieznana spółce

7. INWESTYCJE

7.1. Inwestycje długoterminowe

Nie występują.

7.2. Inwestycje krótkoterminowe

Nie występują.

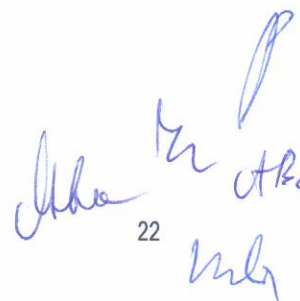
7.3. Papiery wartościowe

Spółka nie inwestowała w papiery wartościowe.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tytuły rozliczeń	Dane za 2018 r.	Dane za 2019 r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe		
długoterminowe:	90 172,44	90 172,44
LICENCJA 2020-2023	90 172,44	90 172,44
krótkoterminowe:	866 402,89	226 049,19
ubezpieczenia majątkowe	28 013,77	12 053,30
Zaliczka ust. Google	7 838,14	18 018,89
Usługi serwisowe	121 860,81	41 290,02
Ubezpieczenia Zarząd	5 500,00	4 613,60
Licencja dostęp do danych	126 828,97	132 933,74
Szkolenia		500,00
PRENUMERATA PRASA	5 649,01	7 928,88
Ochrona znaku towarowego		2 160,00
Rozliczenie dotacji	570 712,19	
Ubezpieczenie podmiotu leczniczego		6 550,76
Bierne rozliczenia międzyokresowe	866 402,89	226 049,19



 22

9. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Właściciel udziału/akcji	liczba akcji	wartość	% wartości kapitału zakładowego
Diagnostyka sp. z o.o.	562 984	56 298	42,60%
Marek Zagulski	276 540	27 654	20,93%
Anna Boguszevska-Chachulska	119 785	11 979	9,00%
Andrzej Pałucha	74 000	7 400	5,60%
Iwona Wach	74 000	7 400	5,60%
Andrzej Migdalski	65 498	6 550	4,96%
Pozostałe akcje serii A1	63 195	6 319	4,78%
Akcje serii A2	35 916	3 592	2,72%
Pozostałe akcje serii B	49 383	4 938	4,25%
suma	1 321 301	132 130	100,00%
nominalna wartość 1 akcji	0,10		

10. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Spółka nie posiada oprocentowanych kredytów i pożyczek.

11. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

11.1. Podział zysku

Zysk za 2018 rok w wysokości 1 479 245,62 PLN podzielono w następujący sposób:

- kwotę 1 321 301 PLN przeznaczono na dywidendy,
- kwotę 157 944,62 PLN przeznaczono na kapitał zapasowy.

11.2. Podział zysku / pokrycie straty za rok bieżący

Decyzję o sposobie rozdysponowania wyniku finansowego podejmuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, po uprzednim podjęciu uchwały o jego zatwierdzeniu. Propozycję podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy opracowuje Zarząd Spółki i przedstawia organowi zatwierdzającemu.

12. REZERWY

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

ZMIANY W STANIE REZERW OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.

RODZAJ REZERWY	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 912,00		0,00	486,00	17 426,00
Na świadczenia emerytalne i podobne	145 037,81	0,00	0,00	0,00	145 037,81
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	22 735,09	17 950,00	22 735,09	0,00	17 950,00

[Handwritten signatures and initials]

13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 r.

ZMIANY W STANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	3 858,50				3 858,50
dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00
inne	0,00				0,00
	3 858,50		0,00	0,00	3 858,50

14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

STAN ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.

Rodzaj zobowiązania	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	do 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki					0,00
z emisji papierów dłużnych					0,00
inne zobowiązania finansowe	67 046,72	36 550,33			103 597,05
pożyczki					0,00
RAZEM	67 046,72	36 550,33	0,00	0,00	103 597,05

15. AKTYWA I PASywa SOCJALNE

Zgodnie z Regulaminem Wynagradzania, paragraf 6 "Fundusz Socjalny" pracodawca nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych ani nie wypłaca świadczenia urlopowego.

16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE LEASINGOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe wobec dostawcy, które obowiązywać będzie do dnia 31 maja 2021 roku. Zobowiązanie to dotyczy minimalnego poziomu zamówień względem tego dostawcy.

18. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Nie występują.

19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku 2019 była następująca:

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
Sprzedaż usług	19 163 163,42	97,41%
Sprzedaż towarów	510 386,66	2,59%
RAZEM	19 673 550,08	100,00%
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	19 508 651,91	99,16%
eksport	164 898,17	0,84%
RAZEM	19 673 550,08	100,00%

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

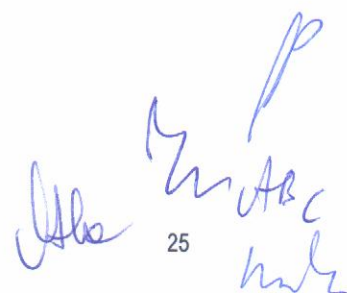
W bieżącym i poprzednim roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w poprzednim roku obrotowym.

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności w roku 2019 i nie planuje zaniechania w roku 2020.



23. PODATEK DOCHODOWY

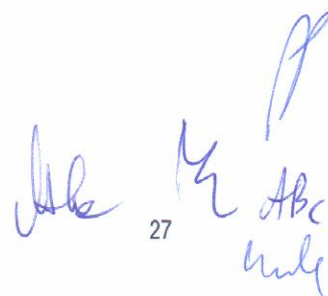
Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Lp.	Tytuł		Wartość 2019-12-31
	Przychody ogółem		19 944 273,29
	Koszty ogółem		18 860 913,69
A	Zysk brutto/Strata brutto		1 083 359,60
B	Konto	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art. 16 ust. 1)	534 528,61
1	413-999, 413-0018	Koszty nie stanowiące KUP	9 825,80
2	441	ZUS, ZLECENIE RADA NADZORCZA WYPŁAT XII ZUS I 2019	1 301,60
3	429-999, 429-033	Usługi NKUP	5 570,04
4	454-999, 454-011	ZAKRAGLENIA VAT	1 896,05
5	467-999	PODRÓŻE SŁUŻBOWE NKUP	296,56
6	430-001, 441-005	PREMIE 2019 WYPŁATA 2020 PLUS ZUS	227 257,84
7	469-100	NKUP UBEZPIECZENIA	11 301,74
8	468-999	NKUP REPREZENTACJA	7 349,93
9	768-100	KOSZTY OPERACYJNE KARY UMOWNE UZGODNIENIE SALD PEFRON	2 869,91
10	430-003	Wynagrodzenie Zarządu RADA NADZORCZA XII/2019 WYPŁATA I 2020	57 000,00
11		Amortyzacja NKUP (różnica między amortyzacją bilansową a podatkową)	0,00
12		Amortyzacja samochodu leasing operacyjny NKUP	65 556,84
13	756-2-1	ODSETKI NKUP	2 863,00
14	763-300-2,3,4	Koszty pokryte dotacją	118 122,03
15	759-2	Ujemne różnice kursowe bilansowe	5 367,27
16	756-2-1	ODSETKI BUDŻET	
17	429-020	badanie bilansu, bilans 2019	17 950,00
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		119 236,02
1		DOTACJE	118 122,03
2	755-2	dodatnie różnice kursowe bilansowe	362,99
3	763-1000	ZWROT PEFRON	751,00
D	Koszty 2019 podatkowe z 2018 stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.		191 687,21
1		Amortyzacja podatkowa	25 457,25
2	901	Leasing operacyjny samochodów	67 642,54
3		Wynagrodzenie Zarządu XII/18 wypłata I/2019	59 000,00
4		Korekta vat 2018 współczynnik	15 538,50
	441	ZUS UMOWY ZLECENIA XII 2019 RADA NADZORCZA	1 313,83
		USŁ badanie bilansu, SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2018	22 735,09
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		0,00
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym		16 554,36
1		współczynnik vat za rok 2018	16 554,36
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu		0,00
H1	Przychody podatkowe razem		19 841 591,63
H2	Koszty podatkowe razem		18 518 072,29
H3	Dochód do opodatkowania		1 323 519,34
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi Ulga b+r		652 355,33
	Straty do odliczenia		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		671 164,00
K	Podatek dochodowy		127 521,16
L	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)		0,00
M	Podatek dochodowy po odliczeniach		127 521,00
	Podatek zapłacony		258 687,00
	Do zapłacenia		-131 166,00

Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

USTALENIE WARTOŚCI AKTYWÓW I PASYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp	Treść	Tytuł	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica przejściowa		Stawka podatkowa	Rezerwa na podatek odroczonej wynikowej	Aktywa z tyt. podatku odroczonego Wynikowe
					Dodatnia	ujemna			
1	Podatek od środków transportowych						19%	0,00	0,00
2	Podatek od nieruchomości						19%	0,00	0,00
1		Wynagrodzenia zarząd XII 2019	57 000,00	0,00	0,00	57 000,00	19%	0,00	10 830,00
2		Rezerwa na koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego za 2019 r.	11 500,00	0,00	0,00	11 500,00	19%	0,00	2 185,00
3		Rezerwa na urlopy	139 285,24	0,00	0,00	139 285,24	19%	0,00	26 464,00
6		Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00		0,00	19%	0,00	0,00
4		PREMIE 2019 WYPŁACONE 2020	227 527,84	0,00	0,00	227 527,84	19%	0,00	43 230,00
		Współczynnik vat WARTOŚĆ UJEMNA	1 826,28			1 826,28	19%	0,00	347,00
5		ZUS zlecenia rada nadzorcza	1 301,60	0,00	0,00	1 301,60	19%	0,00	247,00
6		Sprawozdanie finansowe 2019	6 450,00	0,00	0,00	6 450,00	19%	0,00	1 225,25
7		UJEMNE różnice kursowe bilansowe	5 004,28			5 004,28	19%	1,00	950,81
8		Różnice pomiędzy wartością netto ŚT w leasingu a wartością zobowiązania z tytułu leasingu	91 708,31		91 708,31		19%	17 425,00	0,00
13	Oplaty skarbowe						19%	0,00	0,00
14	Oplaty notarialne i sądowe						19%	0,00	0,00
15	Oplaty za gospodarcze wykorzystanie środowiska						19%	0,00	0,00
18		BZ					19%	0,00	0,00
19		BO					19%	0,00	0,00
X		Różnice do zaksięgowania			91 708,31	449 895,24		17 426,00	85 479,06



 27

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA - WARTOŚĆ BILANSOWA I PODATKOWA

L.p	Pozycja bilansu i opis - pasywa	Przewidywany rok realizacji	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica dodatnia	Różnica ujemna
1	Rezerwy na zobowiązania:		0,00	0,00	0,00	0,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze				0,00	0,00
	- rezerwy na naprawy gwarancyjne i reklamacje				0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe:		0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki				0,00	0,00
	- różnice kursowe		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki naliczone				0,00	0,00
	- różnice kursowe		0,00	0,00	0,00	0,00
	- zarachowane i niewypłacone wynagrodzenia	2019	57 000,00		0,00	57 000,00
	- koszty roku bieżącego niestanowiące kosztu uzyskania przychodów		0,00		0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe:		0,00	0,00	0,00	0,00
	- koszty roku bieżącego niestanowiące kosztu uzyskania przychodów				0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

24. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (odrębnie wykazano poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Nakłady na	poniesione	planowane
niefinansowe aktywa trwałe	794 554,87	
ochronę środowiska		

25. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:		
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym	PLN	1 519 391,33
Inne środki pieniężne	PLN	1 000 000,00
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	USD (wartość przeliczona na PLN)	190 759,22
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	Euro (wartość przeliczona na PLN)	141 777,64
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	PLN	26 752,21
Razem środki pieniężne		2 878 680,40



 28

26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2019 ROKU**

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	33
RAZEM	33

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2018 ROKU

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	35
RAZEM	35

27. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2019 wynosi 11 500 zł plus podatek VAT.

28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenie brutto	Dane za 2018 r.	Dane za 2019 r.
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	561 813,00	662 000,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	16 000,00	24 000,00

29. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządczych i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

30. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

31. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Podmioty zależne

29

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi.

b) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

32. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

33. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

34. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu leasingu. Spółka nie zabezpiecza swego portfela inwestycyjnego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

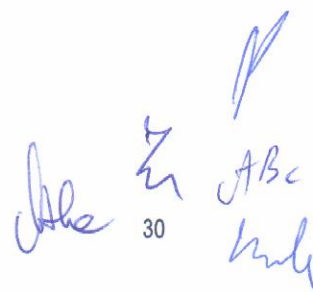
Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 60% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 75% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Spółka stara się negocjować warunki sprzedaży waluty obcej w taki sposób, by minimalizowały one ryzyko walutowe.

Ryzyko kredytowe

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

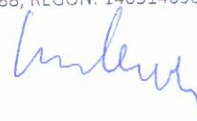
Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and smaller ones on the left and bottom right.

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

A. Bogusława - Choćulska
Zygmunt
Anna Piotrowska - Kłosa
P. Kłosa

Sprawozdanie sporządził:

ZYSK Michał Dubniak
licencjonowane biuro rachunkowe nr. 15142/2000
ul. Sokratesa 11 B M 297, 01-909 Warszawa
NIP: 118-077-02-88, REGON: 140514638



Warszawa, dnia 20 marca 2020 roku