

# **Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA**

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA

**Siedziba:** PIOTRKOWSKA 270/, 90-361 ŁÓDŹ

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6910Z, 6499Z, 6399Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7252042800

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000381779

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 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 są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

## Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

## Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Na należności od klientów/kontrahentów powyżej 365 dni od terminu płatności co do zasady są dokonywane odpisy w wysokości 50% wartości należności.

Następujące poniższe okoliczności pozwalają na odstępstwo od powyższej zasady:

- została zawarta z kontrahentem/klientem ugoda sądowa/pozasądowa i dokonywane są spłaty
- w sprawie występują spłaty ( spłaty regularne z zajętego świadczenia (wynagrodzenie, renta/emerytura) lub kwota spłat wyniosła w ostatnim roku 20% wartości analizowanej należności)
- roszczenie jest zabezpieczone na nieruchomości lub innym składnikiem majątku oddanego do dyspozycji przez dłużnika
- w przypadku prowadzenia sprawy windykacyjnej w formie umowy cesji na rzecz klienta, który zalega z zapłatą należności i zlecona przez niego sprawa jest w statusie nakazu zapłaty/wyroku z klauzulą wykonalności i w wysokości wystarczającej na pokrycie długu
- w okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego należność została rozliczona.

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. Jeżeli środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Spółka lub NBP nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wybranej waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.

## Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

## Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

## Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1.

Rachunek zysków i Strat sporządzono w wersji porównawczej.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzono wg metody pośredniej.

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

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w ZPR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku

dochodowego.

## 8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

### Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych pakietów wierzytelności

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych wierzytelności

Wycena zakupionych wierzytelności

W ciągu roku obrotowego zakupione wierzytelności ujmują się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Jak wszystkie należności tak i zakupione pakiety wierzytelności podlegają wycenie bilansowej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość zakupionych wierzytelności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.
2. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi różnicę między wartością nominalną spłaconej wierzytelności a ceną jej zakupu powiększoną o odsetki otrzymane dotyczące danej wierzytelności i inne przychody (np. KZP, zwrotu kosztów sądowych i komorniczych, zwrotu wpisów sądowych). Ewentualne inne przychody związane z tymi pakietami (w tym rekompensaty lub nadpłaty) stanowią pozostały przychód operacyjny.

Od 01.01.2021 zmieniono politykę rachunkowości dotyczącą tego zakresu działalności spółki.

Zmianie uległ sposób prezentacji przychodów z tytułu zakupionych wierzytelności.

W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód w pozycji z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi suma wartości nominalnej spłaconej wierzytelności, zwrotu kosztów sądowych i komorniczych, odsetek i zwrotu wpisu sądowego pomniejszona o proporcjonalny koszt zakupu danej wierzytelności. Ewentualne inne przychody (np. rekompensaty lub nadpłaty) stanowią pozostały przychód operacyjny.

Wcześniej w działalności podstawowej wykazany był jedynie przychód z tytułu spłaty wartości nominalnej wierzytelności pomniejszony o proporcjonalny koszt jej zakupu. Odsetki wykazywane były w działalności finansowej a KZP i inne w pozostałych przychodach operacyjnych.

Wprowadzona zmiana prezentacyjna pozostaje bez wpływu na wynik finansowy Spółki.

W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia danych porównawczych na 31-12-2020r.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 089 445,20</b>	<b>6 851 413,26</b>	<b>6 851 413,26</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>21 285,26</b>	<b>29 238,15</b>	<b>29 238,15</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 285,26	29 238,15	29 238,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 695 831,53</b>	<b>1 844 043,75</b>	<b>1 844 043,75</b>
1. Środki trwałe	1 695 831,53	1 844 043,75	1 844 043,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 252 591,34	1 288 682,25	1 288 682,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	53 522,38	65 256,69	65 256,69
d) środki transportu	386 158,95	484 132,08	484 132,08
e) inne środki trwałe	3 558,86	5 972,73	5 972,73
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>5 293 708,08</b>	<b>3 953 912,60</b>	<b>3 953 912,60</b>
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	5 293 708,08	3 953 912,60	3 953 912,60
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>137 000,00</b>	<b>137 000,00</b>	<b>137 000,00</b>
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	137 000,00	137 000,00	137 000,00
a. w jednostkach powiązanych	137 000,00	137 000,00	137 000,00
- udziały lub akcje	137 000,00	137 000,00	137 000,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>941 620,33</b>	<b>887 218,76</b>	<b>887 218,76</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	529 898,00	443 058,00	443 058,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	411 722,33	444 160,76	444 160,76
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 498 382,97</b>	<b>8 202 320,44</b>	<b>8 202 320,44</b>
<b>I. Zapasy</b>			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 933 133,00</b>	<b>7 433 537,96</b>	<b>7 433 537,96</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	11 725,72		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 725,72		
- do 12 miesięcy	11 725,72		
- 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	5 921 407,28	7 433 537,96	7 433 537,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 664 662,72	7 128 120,54	7 128 120,54
- do 12 miesięcy	5 664 662,72	7 128 120,54	7 128 120,54
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 327,00	62 214,00	62 214,00
c) inne	233 417,56	243 203,42	243 203,42
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 681 635,57</b>	<b>188 094,64</b>	<b>188 094,64</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 681 635,57	188 094,64	188 094,64
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	54 092,16	54 092,16	54 092,16
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	54 092,16	54 092,16	54 092,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 627 543,41	134 002,48	134 002,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 576 050,62	134 002,48	134 002,48
- inne środki pieniężne	51 492,79		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>883 614,40</b>	<b>580 687,84</b>	<b>580 687,84</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 587 828,17</b>	<b>15 053 733,70</b>	<b>15 053 733,70</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 152 711,61</b>	<b>4 815 077,90</b>	<b>4 815 077,90</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>988 200,00</b>	<b>988 200,00</b>	<b>988 200,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 431 051,90</b>	<b>3 306 446,27</b>	<b>3 306 446,27</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 153 640,00	2 153 640,00	2 153 640,00
<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>546,00</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>732 913,71</b>	<b>519 885,63</b>	<b>519 885,63</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>11 435 116,56</b>	<b>10 238 655,80</b>	<b>10 238 655,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 505,00</b>	<b>388 236,00</b>	<b>388 236,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 505,00	388 236,00	388 236,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 944 401,66</b>	<b>2 752 231,64</b>	<b>2 752 231,64</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	3 944 401,66	2 752 231,64	2 752 231,64
a) kredyty i pożyczki	765 653,21	758 383,57	758 383,57

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 960 000,00	1 663 000,00	1 663 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	218 748,45	330 848,07	330 848,07
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 481 209,90</b>	<b>7 098 188,16</b>	<b>7 098 188,16</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	151 367,09	373 762,28	373 762,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	151 367,09	373 762,28	373 762,28
- do 12 miesięcy	151 367,09	373 762,28	373 762,28
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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	7 329 842,81	6 724 425,88	6 724 425,88
a) kredyty i pożyczki	4 100 598,35	4 347 880,39	4 347 880,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 031 795,83	1 009 411,58	1 009 411,58
c) inne zobowiązania finansowe	149 389,18	168 157,18	168 157,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 984 361,35	854 051,37	854 051,37
- do 12 miesięcy	1 984 361,35	854 051,37	854 051,37
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 836,20	264 709,04	264 709,04
h) z tytułu wynagrodzeń	176,21	52 221,22	52 221,22
i) inne	6 685,69	27 995,10	27 995,10
4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe			

- krótkoterminowe

---

<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 587 828,17</b>	<b>15 053 733,70</b>	<b>15 053 733,70</b>
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

---

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 996 364,17</b>	<b>5 219 450,00</b>	<b>5 353 408,59</b>
- od jednostek powiązanych	314 456,63	414 246,04	414 246,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 923 843,15	5 104 762,48	5 238 721,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	72 521,02	114 687,52	114 687,52
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 263 081,38</b>	<b>4 822 467,98</b>	<b>4 822 467,98</b>
I. Amortyzacja	167 032,67	189 819,91	189 819,91
II. Zużycie materiałów i energii	151 125,28	146 555,56	146 555,56
III. Usługi obce	2 829 186,42	2 385 982,34	2 385 982,34
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	848 180,72	709 135,11	709 135,11
V. Wynagrodzenia	954 980,92	935 959,89	935 959,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	185 838,23	205 703,61	205 703,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	61 078,77	77 126,53	77 126,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	126 737,14	249 311,56	249 311,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>733 282,79</b>	<b>396 982,02</b>	<b>530 940,61</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 335 135,03</b>	<b>1 624 875,80</b>	<b>1 568 753,81</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 044,17	51 936,41	51 936,41
II. Dotacje	149 429,30		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	313 973,53	17 510,58	17 510,58
IV. Inne przychody operacyjne	867 688,03	1 555 428,81	1 499 306,82
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>910 586,91</b>	<b>494 271,47</b>	<b>494 271,47</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	305 852,12	450 066,59	450 066,59
III. Inne koszty operacyjne	604 734,79	44 204,88	44 204,88

<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 157 830,91</b>	<b>1 527 586,35</b>	<b>1 605 422,95</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>107 885,35</b>	<b>134 244,57</b>	<b>56 407,97</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:	87 640,11	134 214,43	56 377,83
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	10 420,95		
V. Inne	9 824,29	30,14	30,14
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>998 373,55</b>	<b>1 283 571,29</b>	<b>1 283 571,29</b>
I. Odsetki, w tym:	524 984,50	609 548,28	609 548,28
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		10 420,95	10 420,95
IV. Inne	473 389,05	663 602,06	663 602,06
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>267 342,71</b>	<b>378 259,63</b>	<b>378 259,63</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-465 571,00</b>	<b>-141 626,00</b>	<b>-141 626,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>732 913,71</b>	<b>519 885,63</b>	<b>519 885,63</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

### I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

#### I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

#### I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1. Kapitał podstawowy	988 200,00	988 200,00	988 200,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>988 200,00</b>	<b>988 200,00</b>	<b>988 200,00</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>988 200,00</b>	<b>988 200,00</b>	<b>988 200,00</b>
2. Kapitał zapasowy	3 431 051,90	3 306 446,27	3 306 446,27
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 306 446,27</b>	<b>3 292 164,17</b>	<b>3 292 164,17</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)	124 605,63	14 282,10	14 282,10
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>3 431 051,90</b>	<b>3 306 446,27</b>	<b>3 306 446,27</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

#### 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- wydania udziałów (emisji akcji)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- umorzenia udziałów (akcji)

#### 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu

2. Kapitał zapasowy

#### 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu

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

#### 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu

3. Kapitał z aktualizacji wyceny

**3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

**3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**

4. Kapitały rezerwowe

**4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

**4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**

5. Wynik z lat ubiegłych	546,00	546,00	546,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>520 431,63</b>	<b>212 468,10</b>	<b>212 468,10</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>520 431,63</b>	<b>212 468,10</b>	<b>212 468,10</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>520 431,63</b>	<b>212 468,10</b>	<b>212 468,10</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	519 885,63	211 922,10	211 922,10
podział zysku	519 885,63	211 922,10	211 922,10
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>			
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			

- przeniesienia straty z lat  
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

**5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec  
okresu**

<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>
--	---------------	---------------	---------------

<b>6. Wynik netto</b>	<b>732 913,71</b>	<b>519 885,63</b>	<b>519 885,63</b>
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

a) zysk netto	732 913,71	519 885,63	519 885,63
---------------	------------	------------	------------

b) strata netto

c) odpisy z zysku

<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 152 711,61</b>	<b>4 815 077,90</b>	<b>4 815 077,90</b>
---	---------------------	---------------------	---------------------

<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 905 661,61</b>	<b>4 320 977,90</b>	<b>4 320 977,90</b>
---	---------------------	---------------------	---------------------



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>732 913,71</b>	<b>519 885,63</b>	<b>519 885,63</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>655 833,45</b>	<b>1 587 202,72</b>	<b>1 749 702,42</b>
1. Amortyzacja	167 032,67	189 819,91	189 819,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 794,95	39 711,50	39 711,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	467 793,32	604 529,56	604 529,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 044,17	-51 936,41	-51 936,41
5. Zmiana stanu rezerw	-378 731,00	87 064,00	87 064,00
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	160 609,48	98 744,58	98 744,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	676 456,07	971 594,26	971 594,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-357 328,13	-200 245,93	-200 245,93
10. Inne korekty	-85 749,74	10 420,95	10 420,95
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 388 747,16</b>	<b>2 269 588,05</b>	<b>2 269 588,05</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>21 709,60</b>	<b>31 572,80</b>	<b>31 572,80</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 709,60	31 572,80	31 572,80
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

<b>II. Wydatki</b>	<b>40 936,53</b>	<b>54 609,09</b>	<b>54 609,09</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 936,53	54 609,09	54 609,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-19 226,93</b>	<b>-23 036,29</b>	<b>-23 036,29</b>

**C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**

<b>I. Wpływy</b>	<b>3 026 987,01</b>	<b>2 449 379,26</b>	<b>2 449 379,26</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	1 729 987,01	1 786 379,26	1 786 379,26
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 297 000,00	663 000,00	663 000,00
4. Inne wpływy finansowe			
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 902 966,31</b>	<b>5 260 624,84</b>	<b>5 260 624,84</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	395 280,00	197 640,00	197 640,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 889 526,67	4 302 891,80	4 302 891,80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	118 464,08	159 225,06	159 225,06
8. Odsetki	499 695,56	600 867,98	600 867,98
9. Inne wydatki finansowe			

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>124 020,70</b>	<b>-2 811 245,58</b>	<b>-2 811 245,58</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 493 540,93</b>	<b>-564 693,82</b>	<b>-564 693,82</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 493 540,93</b>	<b>-564 693,82</b>	<b>-564 693,82</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>134 002,48</b>	<b>698 696,30</b>	<b>698 696,30</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 627 543,41</b>	<b>134 002,48</b>	<b>134 002,48</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 869,19		

## 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>267 342,71</b>	<b>378 259,63</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	89 589,30	47 526,35
Pozostałe		
zwolnienia składek ZUS (art. 31xz)		47 526,35
umorzona pożyczka z PFR (tarcza) (art. 1 RMF)	89 589,30	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	489 306,36	577 228,41
Pozostałe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności wcześniej nie będących kup (art. 12)	324 394,48	17 510,58
niezapłacone kary umowne (art. 12)	85 080,65	549 066,76
naliczone odsetki od należności (art. 12 ust. 4)	50 027,04	8 334,27
niezrealizowane różnice kursowe (art. 15)	29 804,19	2 316,80
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	274 312,30	1 319 804,78
Pozostałe		
zapłacone odsetki w roku bieżącym a naliczone w poprzednich okresach (art. 121 ust. 4)	15 614,54	1 716,59
zapłacone kary i rekompensaty w bieżącym roku a naliczone w latach poprzednich (art. 12)	258 697,76	98 006,83
korekty faktur wystawione w roku bieżącym dotyczące roku ubiegłego (art. 12 ust. 3j)		
przychody podatkowe spółki komandytowej KBR WEC Wltczak i wspólnicy (art. 5)		588 822,42
przychody podatkowe spółki komandytowej KP WEC Sroczyński w Wspólnicy (art. 5)		631 258,94
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	441 625,94	452 230,41
Pozostałe	141 429,67	169 386,33
koszty reprezentacji i reklamy (art. 16)		32 339,83
amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym (art. 17b)	102 770,46	125 786,59
koszty eksploatacji samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	30 938,98	34 176,55
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1)	1 788,00	1 930,11
kary umowne (art. 16)	31 438,64	
umorzone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		46 975,25

Darowizny (art. 16)		2 000,00
niezrealizowane ujemne różnice kursowe (art. 16)	730,22	39 635,75
spisane należności (art. 16)	132 529,97	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	347 125,19	547 785,93
Pozostałe		3 661,58
nie zapłacone składki ZUS w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	12 836,77	73 405,81
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1)		10 231,00
odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	305 852,12	460 487,54
naliczone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1)	28 436,30	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	476 659,97	2 830 298,64
Pozostałe	3 661,58	5 750,00
czynsz w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym (art. 15)	118 315,75	129 884,10
zapłacone składki ZUS w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	73 405,81	36 555,89
wypłacone w roku wynagrodzenia dot. roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	10 231,00	2 283,96
koszty zakupionych pakietów wierzytelności (art. 15ba)	271 045,83	1 485 946,89
koszty podatkowe spółki komandytowej KBR WEC Witczak i Wspólnicy (art. 5)		527 748,05
koszty podatkowe spółki komandytowej KP WEC Sroczyński i Wspólnicy (art. 5)		642 129,75
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	274 850,51	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

Informacja\_dodatkowa\_Inkaso\_\_2021.pdf