

# **EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA  
**Siedziba:** KUSTRONIA 40, 43-300 BIELSKO-BIAŁA

### Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5821Z, 5829Z, 6209Z, 6312Z

### Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5472136689

### Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000391395

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

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 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):

7.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo użytkowania wieczystego gruntu brak
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej brak
- urządzenia techniczne i maszyny 20%-30%
- środki transportu 40%
- pozostałe środki trwałe brak

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20%
- licencje brak
- koncesje brak
- prawa do:

- wynalazków brak
- patentów brak
- znaków towarowych brak
- wzorów użytkowych oraz zdobniczych brak
- know - how brak
- koszty prac rozwojowych brak

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ustalone metody amortyzacji (metoda amortyzacji liniowej) pozostają niezienne przez cały okres użytkowania środka trwałego.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 2.000,00 zł lecz nieprzekraczającej 10.000 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, do 2.000,00 zł włącznie są odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania, natomiast o wyższej wartości amortyzowane zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie PDOP pod warunkiem, iż odpowiadają one okresowi ekonomicznej użyteczności.

Dla wartości niematerialnych i prawnych mają zastosowanie takie same granice wartościowe oraz metody amortyzacji jak dla środków trwałych.

## 7.2 Inwestycje

### Inwestycje długoterminowe

#### a) Nieruchomości

Nie występują.

#### b) Wartości niematerialne i prawne

Nie występują.

### Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występują.

### Inwestycje krótkoterminowe

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

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i

wyceniane w następujący sposób:

#### KATEGORIA SPOSÓB WYCENY

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej

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 wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

### 7.3 Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### 7.4 Zapasy

#### Materiały

Nie występują.

#### Towary

W ciągu roku obrotowego towary handlowe ujmowane są w cenach zakupu. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów uznanych za trudno zbywalne. Utworzone odpisy aktualizujące zmniejszają wartość towarów wykazywanych w bilansie. Rozchody wycenia się według metody pierwsze przyszło - pierwsze wyszło.

#### Wyroby gotowe i produkty w toku

Produkcję w toku stanowi w spółce wartość poniesionych nakładów na poszczególne grupy opracowywanych aplikacji. Nakłady obejmują wartości kosztu faktycznie poniesionego, na który składają się m.in. koszt wynagrodzeń i inne wydatki potwierdzone fakturami. Wycena produkcji w toku na koniec okresu sprawozdawczego dokonywana jest w wysokości nadwyżki kosztów wytworzenia danej grupy aplikacji nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży aplikacji tej grupy. Nieodpisane po upływie 5 -cio letniego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

### 7.5 Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Gotówkę i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej (odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku ujmując drugostronnie jako przychody finansowe), a jeżeli dane aktywa wyrażone są w walucie obcej, to przelicza się je według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

#### 7.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują faktyczne wydatki, które będą stanowiły koszt następnych okresów sprawozdawczych. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Okres ewidencjonowania rozliczeń międzyokresowych kosztów wynika wprost z dokumentów źródłowych.

#### 7.7 Rezerwy na zobowiązania

Nie wystąpiły.

#### 7.8 Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres. Przewidywane zobowiązania objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania powstały.

#### 7.9 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Nie wystąpiły.

#### 7.10 Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie wystąpiły.

#### 7.11 Podatek dochodowy odroczony

Spółka ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości na podstawie art. 37 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

Wynik finansowy ustalany metodą porównawczą.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 375,00</b>	<b>5 773,66</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 000,00</b>	<b>5 470,66</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 000,00	5 470,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- 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>375,00</b>	<b>303,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	375,00	303,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 783 181,80</b>	<b>1 244 667,15</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>94 928,49</b>	<b>86 043,66</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	94 928,49	86 043,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 842,11	70 504,32
- do 12 miesięcy	93 842,11	70 504,32
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		14 175,00
c) inne	1 086,38	1 364,34
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 687 350,39</b>	<b>1 157 255,54</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 687 350,39	1 157 255,54
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	8 407,51	2 685,21
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		



- udzielone pożyczki	8 407,51	2 685,21
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 678 942,88	1 154 570,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 678 942,88	1 154 570,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>902,92</b>	<b>1 367,95</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>239 250,00</b>	<b>239 250,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 024 806,80</b>	<b>1 489 690,81</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 003 919,31</b>	<b>1 448 668,51</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>145 000,00</b>	<b>145 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 303 668,51</b>	<b>852 130,16</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	360 000,00	360 000,00
<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>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>555 250,80</b>	<b>451 538,35</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>20 887,49</b>	<b>41 022,30</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>760,00</b>	<b>242,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	760,00	242,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>20 127,49</b>	<b>40 780,30</b>

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- 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	20 127,49	40 780,30
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 000,00	10 156,65
- do 12 miesięcy	4 000,00	10 156,65
- 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	15 224,12	29 872,41
h) z tytułu wynagrodzeń	1,00	1,00
i) inne	902,37	750,24
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 024 806,80</b>	<b>1 489 690,81</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy 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. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>995 872,47</b>	<b>793 134,08</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	997 137,50	854 147,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 265,03	-61 013,43
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>404 294,24</b>	<b>285 057,61</b>
I. Amortyzacja	15 258,47	6 647,98
II. Zużycie materiałów i energii	13 120,62	19 668,15
III. Usługi obce	64 178,04	73 115,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 351,00	11 699,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	293 119,00	169 620,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 282,11	3 038,32
- emerytalne	2 517,22	1 465,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	985,00	1 268,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>591 578,23</b>	<b>508 076,47</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3,13</b>	<b>10 000,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	3,13	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>115,97</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		115,97
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>591 581,36</b>	<b>517 960,50</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>18 971,17</b>	<b>11 721,49</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:	18 660,92	9 973,20
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	310,25	1 748,29
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>198,73</b>	<b>158,64</b>
I. Odsetki, w tym:		158,64
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	198,73	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>610 353,80</b>	<b>529 523,35</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>55 103,00</b>	<b>77 985,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>555 250,80</b>	<b>451 538,35</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 448 668,51</b>	<b>997 130,16</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 448 668,51</b>	<b>997 130,16</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>145 000,00</b>	<b>145 000,00</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>145 000,00</b>	<b>145 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>852 130,16</b>	<b>752 582,49</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	451 538,35	99 547,67
a) zwiększenie (z tytułu)	451 538,35	99 547,67
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	451 538,35	59 789,29
- przesunięcie z kapitału rezerwowego		39 758,38
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 303 668,51</b>	<b>852 130,16</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>39 758,38</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-39 758,38
a) zwiększenie (z tytułu)		

b) zmniejszenie (z tytułu)		39 758,38
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>451 538,35</b>	<b>59 789,29</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>451 538,35</b>	<b>59 789,29</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>451 538,35</b>	<b>59 789,29</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	451 538,35	59 789,29
- podział zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	451 538,35	59 789,29
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</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)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>555 250,80</b>	<b>451 538,35</b>
a) zysk netto	555 250,80	451 538,35
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 003 919,31</b>	<b>1 448 668,51</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 003 919,31</b>	<b>1 448 668,51</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>555 250,80</b>	<b>451 538,35</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-21 775,65</b>	<b>105 690,09</b>
1. Amortyzacja	15 258,47	6 647,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 407,51	-2 685,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	518,00	242,00
6. Zmiana stanu zapasów		51 696,08
7. Zmiana stanu należności	-8 884,83	20 900,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20 652,81	28 561,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	393,03	327,35
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>533 475,15</b>	<b>557 228,44</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>452 685,21</b>	<b>190 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 685,21	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 685,21	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	2 685,21	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	450 000,00	190 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>461 787,81</b>	<b>190 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 787,81	
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	450 000,00	190 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-9 102,60</b>	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
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		
<b>II. Wydatki</b>		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>524 372,55</b>	<b>557 228,44</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>524 372,55</b>	<b>557 228,44</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 154 570,33</b>	<b>597 341,89</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 678 942,88</b>	<b>1 154 570,33</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>610 353,80</b>	<b>529 523,35</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 441,93	12 701,06
Pozostałe	8 441,93	12 701,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 685,21	
Pozostałe	2 685,21	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 904,72	114,63
Pozostałe	1 904,72	114,63
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 000,38	3 151,42
Pozostałe	4 000,38	3 151,42
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 200,00	3 200,00
Pozostałe	3 200,00	3 200,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>607 302,18</b>	<b>516 888,34</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>55 103,00</b>	<b>77 533,00</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**MARIA REZIK** dnia 2020-05-20

**BŁASIAK MACIEJ** dnia 2020-05-20

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

informacja\_dodatkowa\_2019\_1\_1.pdf

informacja\_dodatkowa\_2019\_Examobile.pdf