

ASTRO SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ASTRO SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: CHMIELNA 28B/, 00-020 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5911Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5261003879

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000339876

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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):

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Spółka dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując metodę liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

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.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały

poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub decyzją Kierownika jednostki przyjmuje się amortyzację na poziomie amortyzacji podatkowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Spółka przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 PLN podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10.000,00 PLN uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są według wartości netto tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje

Spółka wycenia inwestycje na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy Spółka wycenia wartość inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są natomiast według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności krótko- i długoterminowe są wykazywane w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące. Wycenione one zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

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 aktualizacji.

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.

Należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym objęte zostały 100% odpisem aktualizacyjnym.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień wystawienia faktury.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czeki, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień. Rozchód walut wyceniany wg Fifo.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał zakładowy

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

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Rezerwa i aktywa 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, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą,

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w

przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe

Ujmowane są tu zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (emitowane obligacje) oraz inne zobowiązania finansowe (leasingi klasyfikowane jako finansowe), wycena wg wartości godziwej.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Wycena zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

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.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym.

Spółka osiąga przychody operacyjne z tytułu sprzedaży usług.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania obciążają wpływają na wynik operacji finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Format oraz podstawa sporządzania sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2023 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. Nr 120 z 2023 roku), zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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 | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 9 410 295,09 | 10 140 935,45 | 10 140 935,45 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 36 000,00 | 48 000,00 | 48 000,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 2. Wartość firmy | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 36 000,00 | 48 000,00 | 48 000,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 8 312 562,09 | 8 862 881,50 | 8 862 881,50 |
| 1. Środki trwałe | 8 312 562,09 | 8 862 881,50 | 8 862 881,50 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 567 999,99 | 7 804 500,00 | 7 804 500,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 633 849,35 | 1 020 378,16 | 1 020 378,16 |
| d) środki transportu | | 2 000,00 | 2 000,00 |
| e) inne środki trwałe | 110 712,75 | 36 003,34 | 36 003,34 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| III. Należności długoterminowe | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 990 000,00 | 990 000,00 | 990 000,00 |
| 1. Nieruchomości | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 990 000,00 | 990 000,00 | 990 000,00 |
| a. w jednostkach powiązanych | 990 000,00 | 990 000,00 | 990 000,00 |
| - udziały lub akcje | 990 000,00 | 990 000,00 | 990 000,00 |
| - 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 | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 71 733,00 | 240 053,95 | 240 053,95 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 71 733,00 | 240 053,95 | 240 053,95 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 3 013 259,74 | 2 996 005,28 | 2 996 005,28 |
| I. Zapasy | 60 000,00 | | |
| 1. Materiały | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | |
| 3. Produkty gotowe | | | |
| 4. Towary | | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 60 000,00 | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 681 159,07 | 816 170,70 | 816 170,70 |
| 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 | 681 159,07 | 816 170,70 | 816 170,70 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 596 919,28 | 718 617,70 | 718 617,70 |
| - do 12 miesięcy | 596 919,28 | 718 617,70 | 718 617,70 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 37 094,02 | 18 859,91 | 18 859,91 |
| c) inne | 47 145,77 | 78 693,09 | 78 693,09 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 2 252 617,12 | 2 158 628,61 | 2 158 628,61 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 252 617,12 | 2 158 628,61 | 2 158 628,61 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| - udziały lub akcje | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - udzielone pożyczki | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 2 188 202,88 | 2 100 249,80 | 2 100 249,80 |
| - udziały lub akcje | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - udzielone pożyczki | 2 188 202,88 | 2 100 249,80 | 2 100 249,80 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 64 414,24 | 58 378,81 | 58 378,81 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 64 414,24 | 58 378,81 | 58 378,81 |
| - inne środki pieniężne | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 483,55 | 21 205,97 | 21 205,97 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | | |
| AKTYWA RAZEM | 12 423 554,83 | 13 136 940,73 | 13 136 940,73 |

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 |
|---|--|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 4 216 184,26 | 2 858 197,63 | 2 858 197,63 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 173 737,15 | 1 855 529,60 | 1 855 529,60 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 829 204,72 | 6 660 385,77 | 6 600 385,77 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 10 851,97 | 10 851,97 | 10 851,97 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 12 611,34 | 12 611,34 | 12 611,34 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| - na udziały (akcje) własne | | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| VI. Zysk (strata) netto | -2 810 220,92 | -5 681 181,05 | -5 681 181,05 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 8 207 370,57 | 10 278 743,10 | 10 278 743,10 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 428 227,58 | 128 516,50 | 128 516,50 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 145 227,58 | 128 516,50 | 128 516,50 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | |
| - długoterminowa | | | |
| - krótkoterminowa | | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 283 000,00 | | |
| - długoterminowe | | | |
| - krótkoterminowe | 283 000,00 | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 1 683 774,06 | 1 759 519,19 | 1 440 018,95 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 1 683 774,06 | 1 759 519,19 | 1 440 018,95 |
| a) kredyty i pożyczki | 1 683 774,06 | 1 759 519,19 | 1 440 018,95 |

10/23

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | | |
| e) inne | | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 6 095 368,93 | 8 390 707,41 | 8 710 207,65 |
| 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 | 6 095 368,93 | 8 390 707,41 | 8 710 207,65 |
| a) kredyty i pożyczki | 784 400,36 | 1 119 397,69 | 1 438 897,93 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 2 950 000,00 | 2 950 000,04 | 2 295 000,04 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 131 879,13 | 1 292 245,62 | 1 292 245,62 |
| - do 12 miesięcy | 1 131 879,13 | 1 292 245,62 | 1 292 245,62 |
| - 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 | 413 473,62 | 224 753,06 | 224 753,06 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 13 279,35 | 9 043,57 | 9 043,57 |
| i) inne | 802 336,47 | 2 795 267,43 | 2 795 267,43 |
| 4. Fundusze specjalne | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |

- długoterminowe

- krótkoterminowe

| | | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PASYWA RAZEM | 12 423 554,83 | 13 136 940,73 | 13 136 940,73 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

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

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 325 098,90 | 3 235 148,02 | 3 235 148,02 |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 325 098,90 | 3 235 148,02 | 3 235 148,02 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 5 112 517,89 | 9 123 827,40 | 9 123 827,40 |
| I. Amortyzacja | 567 319,41 | 611 116,79 | 611 116,79 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 266 592,70 | 556 428,10 | 556 428,10 |
| III. Usługi obce | 1 536 078,85 | 2 606 455,38 | 2 606 455,38 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy | 95 920,84 | 115 109,87 | 115 109,87 |
| V. Wynagrodzenia | 2 491 521,53 | 5 013 477,46 | 5 013 477,46 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne | 59 423,70 | 128 628,93 | 128 628,93 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 95 660,86 | 92 610,87 | 92 610,87 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 787 418,99 | -5 888 679,38 | -5 888 679,38 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 825,81 | | |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 825,81 | | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 335 578,41 | 2 716,26 | 2 716,26 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| III. Inne koszty operacyjne | 335 578,41 | 2 716,26 | 2 716,26 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 122 171,59 | -5 891 395,64 | -5 891 395,64 |
| G. Przychody finansowe | 96 482,08 | 700 856,08 | 700 856,08 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 12 903,00 | 12 903,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | | 12 903,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 12 903,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| II. Odsetki, w tym: | | 87 953,08 | 87 953,08 |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 600 000,00 | 600 000,00 |
| - w jednostkach powiązanych | | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| V. Inne | 96 482,08 | | |
| H. Koszty finansowe | 599 499,38 | 567 875,36 | 567 875,36 |
| I. Odsetki, w tym: | 493 675,54 | 556 024,00 | 556 024,00 |
| - dla jednostek powiązanych | | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| - w jednostkach powiązanych | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV. Inne | 105 823,84 | 11 851,36 | 11 851,36 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 625 188,89 | -5 758 414,92 | -5 758 414,92 |
| J. Podatek dochodowy | 185 032,03 | -77 233,87 | -77 233,87 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 810 220,92 | -5 681 181,05 | -5 681 181,05 |

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)

| | 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) | 2 858 197,63 | 8 983 650,69 | 8 539 378,68 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 858 197,63 | 8 983 650,69 | 8 539 378,68 |
| 1. Kapitał podstawowy | 3 173 737,15 | 1 855 529,60 | 1 855 529,60 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 855 529,60 | 1 855 529,60 | 1 855 529,60 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 1 318 207,55 | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 1 318 207,55 | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 1 318 207,55 | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 3 173 737,15 | 1 855 529,60 | 1 855 529,60 |
| 2. Kapitał zapasowy | 3 829 204,72 | 6 660 385,77 | 6 660 385,77 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 660 385,77 | 7 104 657,78 | 7 104 657,78 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -2 831 181,05 | -444 272,01 | -444 272,01 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 2 850 000,00 | | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 2 850 000,00 | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 5 681 181,05 | 444 272,01 | 444 272,01 |
| - pokrycia straty | 5 681 181,05 | 444 272,01 | 444 272,01 |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 3 829 204,72 | 6 660 385,77 | 6 660 385,77 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | 10 851,97 | 10 851,97 | 10 851,97 |

| | | | |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 10 851,97 | 10 851,97 | 10 851,97 |
| 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 | 10 851,97 | 10 851,97 | 10 851,97 |
| 4. Kapitały rezerwowe | 12 611,34 | 12 611,34 | 12 611,34 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 12 611,34 | 12 611,34 | 12 611,34 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 12 611,34 | 12 611,34 | 12 611,34 |
| 5. Wynik z lat ubiegłych | | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -5 681 181,05 | -444 272,01 | -444 272,01 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| podział | | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 5 681 181,05 | -444 272,01 | 444 272,01 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 5 681 181,05 | -444 272,01 | 444 272,01 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | | |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | 5 681 181,05 | 444 272,01 | 444 272,01 |
| podział zysku | 5 681 181,05 | 444 272,01 | 444 272,01 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 6. Wynik netto | -2 810 220,92 | -5 681 181,05 | -5 681 181,05 |
| a) zysk netto | | | |
| b) strata netto | 2 810 220,92 | -5 681 181,05 | 5 681 181,05 |
| c) odpisy z zysku | | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 216 184,26 | 2 858 197,63 | 2 858 197,63 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 216 184,26 | 2 858 197,63 | 2 858 197,63 |

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

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Zysk (strata) netto | -2 810 220,92 | -5 681 181,05 | -5 681 181,05 |
| II. Korekty razem | -354 580,08 | 3 743 178,54 | 3 743 178,54 |
| 1. Amortyzacja | 567 319,41 | 611 116,79 | 611 116,79 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 493 675,54 | 455 167,92 | 455 167,92 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -600 000,00 | -600 000,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 299 711,08 | 16 711,08 | 16 711,08 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -60 000,00 | | |
| 7. Zmiana stanu należności | 135 011,63 | -111 517,91 | -111 517,91 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 960 341,11 | 3 471 087,74 | 3 471 087,74 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 170 043,37 | -99 387,08 | -99 387,08 |
| 10. Inne korekty | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -3 164 801,00 | -1 938 002,51 | -1 938 002,51 |

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| I. Wpływy | | 700 856,08 | 700 856,08 |
| 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: | | 700 856,08 | 700 856,08 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 600 000,00 | 600 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 100 856,08 | 100 856,08 |
| - zbycie aktywów finansowych | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | 12 903,00 | 12 903,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| - odsetki | | 87 953,08 | 87 953,08 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | |
| II. Wydatki | 79 709,41 | 668 662,15 | 668 662,15 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 79 709,41 | 668 662,15 | 668 662,15 |
| 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 | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -79 709,41 | 32 193,93 | 32 193,93 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. Wpływy | 4 398 718,99 | 2 593 085,53 | 2 593 085,53 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 243 755,11 | 2 593 085,53 | 2 593 085,53 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | 4 154 963,88 | | |
| II. Wydatki | 1 148 173,15 | 845 905,49 | 845 905,49 |
| 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 | 654 497,61 | 289 881,49 | 289 881,49 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | |
| 8. Odsetki | 493 675,54 | 556 024,00 | 556 024,00 |

9. Inne wydatki finansowe

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 3 250 545,84 | 1 747 180,04 | 1 747 180,04 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 6 035,43 | -158 628,54 | -158 628,54 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 6 035,43 | | -158 528,54 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 58 378,81 | 217 007,35 | 217 007,35 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 64 414,24 | 58 378,81 | 58 378,81 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 54 482,17 | | 47 235,03 |

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 |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -2 625 188,89 | -5 681 181,05 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 96 482,08 | 87 953,08 |
| Pozostałe | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | 87 953,08 |
| Pozostałe | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 141 267,77 | 102 299,60 |
| Pozostałe | | |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 444 321,00 | 8 549,02 |
| Pozostałe | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | |
| K. Podatek dochodowy | | |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM