

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku

firmy

Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna

Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa

NIP 5242566601

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: Instytut Szkoleń i Analiz Gospodarczych Spółka Akcyjna
2. Adres siedziby: Al. Jana Pawła II nr 27, 00-867 Warszawa
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
 - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
4. Sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000373900
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 2020-01-01 do 2020-12-31 roku.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, a co za tym idzie niniejsze sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
- 8.1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
- 8.2. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
9. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
10. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 10.1. Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 10 000,00 zł.

W przypadku gdy wartość środka trwałego nie przekracza wartości 10 000,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

 - w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

10.2. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania. Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny od 20% do 50%
- środki transportu 20%

10.3. Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową, których wartość dodatkowo jest wyższa niż 10 000,00 zł.

W przypadku gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 10 000,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego:

- w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

10.4. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP są następujące:

- Wartość firmy 5%

10.5. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy i do kas walutowych wycenia się według kursu nie dotyczy. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą nie dotyczy

10.6. Należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej:

- powiększonej o odsetki z tytułu nieterminowego regulowania należności naliczone na dzień bilansowy.
- pomniejszonej o odpis aktualizujący ich wartość.

10.7. Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności

10.8. Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6.

10.9. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,

a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	1 485 833,48	126 333,48
I.	Wartości niematerialne i prawne	105 333,48	121 333,48
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy	105 333,48	121 333,48
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	1. Środki trwałe	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali 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		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 380 500,00	5 000,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 380 500,00	5 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	1 380 500,00	5 000,00
	- udziały lub akcje	1 380 500,00	5 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Bilans - Aktywa

	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B.	Aktywa obrotowe	19 705,52	2 025 691,75
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	6 079,50	309 731,61
	1. Należności od jednostek powiązanych	1 000,00	169 187,69
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 000,00	0,00
	- do 12 miesięcy	1 000,00	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		169 187,69
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	5 079,50	140 543,92
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 490,50	137 043,48
	- do 12 miesięcy	1 490,50	137 043,48
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpiec. społ. i zdrowot. oraz inn. tyt. publicznoprawnych	3 589,00	910,00
	c) inne		2 590,44
	d) dochodzenie na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 536,65	1 711 087,80
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 536,65	1 711 087,80
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	722 336,21
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		722 336,21
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 536,65	988 751,59
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 536,65	988 751,59
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 089,37	4 872,34
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	1 505 539,00	2 152 025,23

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Bilans - Pasywa

	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 147 943,47	1 593 702,46
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	780 000,00	780 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 042 905,01	1 042 905,01
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 070 000,00	2 070 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 299 202,55	-397 196,79
VI.	Zysk (strata) netto	-445 758,99	-1 902 005,76
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	357 595,53	558 322,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Bilans - Pasywa

	Treść	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	357 595,53	558 322,77
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	357 595,53	558 322,77
	a) kredyty i pożyczki		400 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	281 012,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 999,88	56 702,34
	- do 12 miesięcy	8 999,88	56 702,34
	- 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	20 478,87	27 252,44
	h) z tytułu wynagrodzeń	10 104,78	34 434,99
	i) inne	37 000,00	39 933,00
	4. Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	1 505 539,00	2 152 025,23

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Rachunek zysków i strat

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	279 636,00	2 735 692,07
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	279 636,00	2 735 692,07
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	719 959,21	3 101 088,85
I.	Amortyzacja		16 861,67
II.	Zużycie materiałów i energii	17 620,89	64 887,12
III.	Usługi obce	226 279,10	1 953 651,32
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	764,00	1 257,88
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	398 809,95	919 770,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 609,30	129 452,49
	-emerytalne	30 917,32	63 593,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 875,97	15 207,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-440 323,21	-365 396,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne	93 607,66	74 709,78
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21 951,21	
II.	Dotacje	51 337,64	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	20 318,81	74 709,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	58 945,99	1 600 074,46
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 476 101,07
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	58 945,99	123 973,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-405 661,54	-1 890 761,46
G.	Przychody finansowe	0,00	15 458,37
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:		15 458,37
	- od jednostek powiązanych		15 458,37
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020**Rachunek zysków i strat**

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
H.	Koszty finansowe	40 097,45	26 702,67
I.	Odsetki, w tym:	39 597,45	26 702,67
	- od jednostek powiązanych	20 336,21	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	500,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-445 758,99	-1 902 005,76
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-445 758,99	-1 902 005,76

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Rachunek przepływów pieniężnych

L.P.	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-445 758,99	-1 902 005,76
II.	Korekty razem	219 744,63	702 709,64
1	Amortyzacja	16 000,00	16 861,67
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-21 951,21	1 476 101,07
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów		14 245,37
7	Zmiana stanu należności	303 652,11	334 441,65
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątki pożyczek i kredytów	-81 739,24	-1 142 386,17
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 782,97	3 446,05
10	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-226 014,36	-1 199 296,12
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	744 287,42	780 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 951,21	780 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	722 336,21	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	722 336,21	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 375 500,00	187 458,37
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	1 375 500,00	187 458,37
	a) w jednostkach powiązanych	1 375 500,00	187 458,37
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-631 212,58	592 541,63

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Rachunek przepływów pieniężnych

L.P.	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	281 012,00	1 000 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 000 000,00
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	281 012,00	
II.	Wydatki	400 000,00	0,00
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	Spląty kredytów i pożyczek	400 000,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowe		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-118 988,00	1 000 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-976 214,94	393 245,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-976 214,94	393 245,51
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	988 751,59	595 506,08
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	12 536,65	988 751,59
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 593 702,46	2 488 007,32
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 593 702,46	2 488 007,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	780 000,00	680 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	100 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		100 000,00
	- przeznaczenia części kapitału zapasowego		
	- przeznaczenie zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	780 000,00	780 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 042 905,01	135 204,11
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	907 700,90
	a) zwiększenie z tytułu	0,00	907 700,90
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		900 000,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		7 700,90
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim wartość)		
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 042 905,01	1 042 905,01
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (pol...		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres	za okres
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie zysku		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 070 000,00	2 070 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 299 202,55	-397 196,79
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy		
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 299 202,55	-397 196,79
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 299 202,55	-397 196,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie z zysku lat ubiegłych		
	- pokrycie z kapitału zapasowego		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 299 202,55	-397 196,79
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 299 202,55	-397 196,79
6.	Wynik netto	-445 758,99	-1 902 005,76
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-445 758,99	-1 902 005,76
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 147 943,47	1 593 702,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 147 943,47	1 593 702,46

podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki

Gajewska - Zapert Edyta

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Środki trwałe

Zmiany w wartości brutto środków trwałych

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	26 979,76	1 318,62	0,00	28 298,38
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	26 979,76	1 318,62	0,00	28 298,38
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	26 979,76	1 318,62	0,00	28 298,38
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących środki trwałe

tytuł	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem
Bo	0,00	0,00	26 979,76	1 318,62	0,00	28 298,38
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	26 979,76	1 318,62	0,00	28 298,38
sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	26 979,76	1 318,62	0,00	28 298,38
przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

2. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00
zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
BZ	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00

Zmiany w wartości umorzenia i odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych

tytuł	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	razem
Bo	0,00	198 666,52	0,00	198 666,52
zwiększenia:	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
amortyzacja	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00
aktualizacja wartości	0,00		0,00	0,00
przemieszczenie wew.	0,00		0,00	0,00
inne	0,00		0,00	0,00
zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż, likwidacja	0,00		0,00	0,00
odpisanie	0,00		0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	214 666,52	0,00	214 666,52
wartość netto BO	0,00	121 333,48	0,00	121 333,48
wartość netto BZ	0,00	105 333,48	0,00	105 333,48
wartość netto po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	0,00	105 333,48	0,00	105 333,48

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wartość firmy wynosi brutto 320 000,00 zł, dotychczasowe umorzenie 214 666,52 zł. Jednostka dokonuje odpisu tej pozycji w sposób następujący:

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają:

nie występują

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności - od jednostek pozostałych

tytuł	odpisy aktualizujące należności długoterminowe	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe					
		z tytułu dostaw i usług o terminie spłaty		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	inne	dochodzone na drodze sądowej	razem
		do 12 m-cy	pow. 12 m-cy				
BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia/utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	29 394,00	0,00	29 394,00

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Andrzej Grodzki - ilość udziałów/akcji - 2 182 500
- Zbigniew Karwowski - ilość udziałów/akcji - 2 051 000
- Piotr Bednarczyk - ilość udziałów/akcji - 614 081
- Sławomir Jarosz - ilość udziałów/akcji - 500 000
- Artur Górski - ilość udziałów/akcji - 500 000
- ABS Investment S.A. - ilość udziałów/akcji - 403 500
- Pozostali akcjonariusze - ilość udziałów/akcji - 1 548 919

Liczba głosów przypadających na jeden udział/akcję: 1

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Wysokość kapitału zakładowego: 780 000,00

Wartość jednego udziału/akcji: 0,10

8. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na majątku jednostki nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

9.1. Czynne krótkoterminowe z tytułu:

- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń: 1 089,37 zł

10. Składniki aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu oraz jego powiązania między tymi pozycjami:

nie występują

11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

1. Jednostka poręczyła zobowiązanie kredytowe firmy Medical Apartments Sp.żo.o. w kwocie 2610000,00 zł

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie dokonała żadnych gwarancji ani poręczeń wobec jednostek pozostałych.

12. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

1. Przychodów ze sprzedaży usług:

Szkolenia zwolnione z VAT - w kwocie: 278 596,00 zł, w tym:

Szkolenia opodatkowane VAT - w kwocie: 1 040,00 zł, w tym:

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

15. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W jednostce nie zaniechano prowadzenia żadnego rodzaju działalności, ani też nie planuje się jej zaprzestania w przyszłym roku obrotowym.

16. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

A. Zysk (strata) brutto za dany rok -445 758,99

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 0,00

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym: 0,00

D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych: 0,00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 16 000,00

Amortyzacja wartości firmy - kwota: 16 000,00 zł

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku: 36 956,10

Odsetki zapłacone do budżetów - kwota: 51,55 zł

ZUS pracodawcy, wypłata za 12.2020, DRA za 01.2021 - kwota: 2 615,55 zł

25% kosztów eksploatacji samochodów - kwota: 2 627,00 zł

NKUP Pozostałe koszty operacyjne - kwota: 31 662,00 zł

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych: 7 470,22

ZUSY DRA 12.2019, który "przeszedł" na 2020r - kwota: 7 470,22 zł

H. Strata z lat ubiegłych: 0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania: 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym -400 273,11

K. Podatek dochodowy 0,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

17. Wartość odsetek i różnic kursowych, która powiększyła cenę nabycia towarów i koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym wyniosła zł

18. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy: 0,00 zł.

19. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, w tym wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

20. Inne informacje

1. Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawarła takich umów.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w zał. do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Zarząd - średnie zatrudnienie 1,67 etatów

Pozostali - średnie zatrudnienie 10,42 etatów

Razem: 12,09 etatów

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenia Zarządu 47 487,96

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy z tytułu:

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach 7 995,00 zł

6. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), nie występują.

- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).>), nie występują.

21. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie wystąpiły

22. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

23. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dokonano takich zmian.

24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z wykazanymi za rok sprawozdawczy.

25. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
- Nie wystąpiły tego rodzaju przedsięwzięcia.

26. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

- 1) Medical Apartments Sp.z o.o.
 - należności: 1 000,00 zł
 - przychody ze sprzedaży: 21 951,21 zł
 - udzielone pożyczki: 808 500,00 zł
 - Rozliczone pozostałe należności : 177 606,12 zł
 - Rozliczone pożyczki i odsetki : 1 530 836,21 zł

27. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Medical Apartments Sp.zo.o. z siedzibą w Łomży (18-400), przy ul. Wąskiej 79 100% kapitału zakładowego (1 380 500,00).

28. Dane dotyczące zwolnień i wyłączeń w zakresie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
 - wartość aktywów
 - przeciętne roczne zatrudnienie
 - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

ISIAG S.A.

Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2020 - 31.12.2020

wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 0,00;
przeciętne roczne zatrudnienie 7,5

29. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka ujawniła wszelkie informacje mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki w innych częściach sprawozdania finansowego.

Sporządził: Beata Mioduszevska , Warszawa dnia 04-05-2021

Podpisy osób wchodzących w skład kierownictwa jednostki:

Gajewska - Zapert Edyta