

POLTRONIC S.A.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: POLTRONIC S.A.
Siedziba: Opolska 195, 52-013 Wrocław

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4647Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8951962748

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000349566

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):

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości. 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez Spółkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności.

Roczne stawki amortyzacji dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono poniżej:

Oprogramowanie komputerowe 20%
Platforma B2B 10%
Znaki towarowe 2,5%

2. Środki trwałe

Rzeczowe składniki aktywów obejmują rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku przez Spółkę. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu metody liniowej przez przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania, gdy ich wartość początkowa nie przekracza wartości określonej w zasadach istotności określonych w Polityce Rachunkowości.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacji środków trwałych:

Budynki i lokale 10%
Maszyny i urządzenia 10-30%
Środki transportu 20-40%
Wyposażenie i inne środki 10-100%

Do rzeczowych składników aktywów zalicza się również środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe
Inwestycje w jednostkach zależnych oraz należności długoterminowe od jednostek zależnych wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniżona zostaje do ceny sprzedaży netto.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

4. Leasing

W przypadku umów leasingu finansowego, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały, a opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z czasem trwania umowy leasingu.

5. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy określeniu możliwych do uzyskania cen sprzedaży bierze się pod uwagę poziom cen rynkowych oraz wielkość

zapasów magazynowych w stosunku do możliwości ich sprzedaży. Koszty rezerw i odpisów związanych z utratą wartości zapasów magazynowych obciążają pozostałe koszty operacyjne.

W odniesieniu do zapasów towarów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

6. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem walut na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

7. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

8. Rozliczenia międzyokresowe

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

9. Kapitały własne

Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz zgodnie z postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej zgodnie z umową (statutem) Spółki w wysokości potwierdzonej wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto, do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów nabycia (emisji) powstałych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

W kapitałach rezerwowych mogą być również wykazywane wniesione wkłady na podwyższenie kapitału jednostki w okresie od ich wniesienia na podstawie stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia oraz zawartej umowy o objęciu akcji do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału przez sąd.

10. Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

11. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

12. 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, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. takich, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.
2. Wynik finansowy obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. W przypadku sprzedaży towarów handlowych o momencie uznania przychodu decyduje wydanie towaru lub przeniesienie własności towaru.
4. Podatek dochodowy
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Spółka podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W sprawozdaniu finansowym ujmuje się obciążenie zysku brutto podatkiem dochodowym oraz zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynikające z rozliczenia podatku za rok obrotowy (podatek bieżący).

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 poz. 351, z późniejszymi zmianami zwanej dalej „Ustawą”). Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w pełnych złotych. W poprzednich latach wykazywane były w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. W sprawozdaniu przedstawiono również dane porównywalne za poprzedni rok finansowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwolnienie z art. 56 ust. 1 Ustawy).

Spółka stosuje do przeliczenia sald wyrażonych w walutach obcych średni kurs NPB na dzień bilansowy, który zgodnie z tabelą nr 251/A/NPB/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku wynosił odpowiednio dla dolara amerykańskiego (USD) 3,7977 oraz dla euro (EUR) 4,2585.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 099 476,36	2 292 965,50
I. Wartości niematerialne i prawne	1 943 851,25	2 133 023,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 943 851,25	2 133 023,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 865,11	26 211,61
1. Środki trwałe	18 865,11	26 211,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 821,75	23 007,75
d) środki transportu	348,26	584,16
e) inne środki trwałe	1 695,10	2 619,70
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		3 697,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 697,00
a. w jednostkach powiązanych		3 697,00
- udziały lub akcje		3 697,00
- 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	136 760,00	130 033,39
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 760,00	130 033,39
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	7 629 691,01	7 769 498,64
I. Zapasy	4 483 867,72	3 964 111,54
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	4 295 649,64	3 532 992,34
5. Zaliczki na dostawy i usługi	188 218,08	431 119,20
II. Należności krótkoterminowe	3 007 289,93	3 196 028,62
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	3 007 289,93	3 196 028,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 847 837,78	3 080 349,65
- do 12 miesięcy	2 847 837,78	3 080 349,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 196,60	106 889,20
c) inne	9 255,55	8 789,77
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	96 440,55	550 522,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 440,55	550 522,66
a) w jednostkach powiązanych		529 710,67
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		529 710,67
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 440,55	20 811,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 440,55	20 811,99
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 092,81	58 835,82
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	9 729 167,37	10 062 464,14

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
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 446 682,78	5 112 985,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 579 000,00	3 579 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 101 139,28	1 067 753,15
- 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	289 686,45	48 906,04
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-63 646,58	
VI. Zysk (strata) netto	540 503,63	417 326,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 282 484,59	4 949 478,41
I. Rezerwy na zobowiązania	352 514,72	286 359,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 913,16	88 353,23
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	283 601,56	198 005,85
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	283 601,56	198 005,85
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 481 827,73	4 137 039,47

1. Wobec jednostek powiązanych	229 629,68	633 753,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	229 629,68	633 753,83
- do 12 miesięcy	229 629,68	633 753,83
- 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	3 252 198,05	3 503 285,64
a) kredyty i pożyczki	2 067 662,32	1 839 284,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	104 417,80	610 185,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	765 115,78	700 825,53
- do 12 miesięcy	765 115,78	700 825,53
- 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	203 262,66	269 936,91
h) z tytułu wynagrodzeń	96 670,74	79 040,87
i) inne	15 068,75	4 012,29
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	448 142,14	526 079,86
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	448 142,14	526 079,86
- długoterminowe	370 204,42	448 142,14
- krótkoterminowe	77 937,72	77 937,72
PASYWA RAZEM	9 729 167,37	10 062 464,14

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
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 082 508,73	13 705 274,25
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 604,63	81 228,08
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	15 012 904,10	13 624 046,17
B. Koszty działalności operacyjnej	14 249 805,44	12 910 109,45
I. Amortyzacja	198 382,16	208 832,34
II. Zużycie materiałów i energii	167 990,96	153 953,57
III. Usługi obce	1 553 941,36	1 494 550,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 715,24	4 560,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 704 019,41	1 617 367,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	307 276,34	275 961,44
- emerytalne	126 012,81	118 072,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	407 647,83	372 982,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 904 832,14	8 781 901,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	832 703,29	795 164,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	309 581,44	261 667,18
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 585,37	12 154,47
II. Dotacje	77 937,72	77 937,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86 429,98	
IV. Inne przychody operacyjne	138 628,37	171 574,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	227 845,47	327 434,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	111 214,18	161 446,13
III. Inne koszty operacyjne	116 631,29	165 988,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	914 439,26	729 397,54
G. Przychody finansowe	1 471,66	15 292,26
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:	1 471,66	6 500,54
- od jednostek powiązanych		4 904,73
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		8 791,72
H. Koszty finansowe	245 021,97	190 931,89
I. Odsetki, w tym:	132 013,21	148 578,88
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 697,00	
IV. Inne	109 311,76	42 353,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	670 888,95	553 757,91
J. Podatek dochodowy	130 385,32	136 431,37
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	540 503,63	417 326,54

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 112 985,73	4 695 659,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-63 646,58	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 049 339,15	4 695 659,19
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 579 000,00	3 579 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 579 000,00	3 579 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 067 753,15	879 707,82
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	33 386,13	188 045,33
a) zwiększenie (z tytułu)	33 386,13	188 045,33
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	33 386,13	15 043,63
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		173 001,70
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 101 139,28	1 067 753,15
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	48 906,04	48 906,04
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	240 780,41	
a) zwiększenie (z tytułu)	240 780,41	
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	289 686,45	48 906,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	417 326,54	188 045,33
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	417 326,54	188 045,33
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	417 326,54	188 045,33
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	417 326,54	188 045,33
- podział zysku z lat ubiegłych	274 166,54	188 045,33
- dywidenda	143 160,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-63 646,58	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-63 646,58	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 646,58	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 646,58	
6. Wynik netto	540 503,63	417 326,54
a) zysk netto	540 403,63	417 362,54
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 446 682,78	5 112 985,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 446 682,78	5 112 985,73

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

I. Zysk (strata) netto	540 503,63	417 326,54
II. Korekty razem	-446 571,50	157 201,50
1. Amortyzacja	198 382,16	208 832,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 027,23	-38 846,48
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	110 270,93	111 788,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 888,37	-12 154,47
5. Zmiana stanu rezerw	66 155,64	6 114,53
6. Zmiana stanu zapasów	-519 756,18	365 493,44
7. Zmiana stanu należności	-317 029,40	-194 057,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	151 888,85	-183 028,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67 921,32	-106 939,72
10. Inne korekty	-63 646,58	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	93 932,13	574 528,04

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	6 585,37	12 154,47
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 585,37	12 154,47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 863,41	8 420,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 863,41	8 420,71
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)	4 721,96	3 733,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	926 449,14	700 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	926 449,14	700 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	951 501,90	1 309 873,70
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	143 160,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	698 070,97	1 184 848,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	110 270,93	125 025,37
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-25 052,76	-609 873,70
D. Przepływy pieniężne netto, razem	73 601,33	-31 611,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	75 628,56	-31 626,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-2 027,23	14,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	20 177,96	51 789,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	93 779,29	20 177,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 063,77	43,81

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	670 888,95	553 757,91
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	164 427,64	92 407,91
Rozwiązanie rezerw i odpisów (art. 12 ust. 1 pkt. 4e)	86 489,92	9 565,46
Odsetki i przychody z dotacji (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	77 937,72	82 842,45
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	36 993,99	
Pozostałe	36 993,99	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	262 855,40	376 728,75
Amortyzacja (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	141 248,43	141 248,43
Odpisy z tytułu aktualizacji i rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	106 802,29	161 446,13
Inne koszty operacyjne (art. 15 ust. 1)	14 804,68	74 034,19
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	172 141,09	99 253,51
Niezapłacone składki ZUS (art. 15 ust. 4h)	40 136,49	40 112,19
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 15 ust. 4g)	21 500,00	
Inne koszty rodzajowe (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	35 098,15	59 141,32
Użytkowanie aut służbowych w systemie mieszanym (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	30 961,54	
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	37 824,04	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	154 495,94	307 718,30
Wypłacone wynagrodzenia poprzednich okresów (art. 15 ust. 4g)		35 000,00
Zapłacone składki ZUS poprzednich okresów (art. 15 ust. 4h)	40 112,19	44 221,79
Odsetki i inne koszty rodzajowe (art. 15 ust. 1)	114 383,75	67 980,49
Amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej (art. 16 ust. 1 pkt. 58)		160 516,02
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-7 219,09
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	823 955,85	622 394,87

K. Podatek dochodowy

130 385,32

136 431,37

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Joanna Maria Brzostowska dnia 2020-03-03

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty do sprawozdania finansowego 2019

Noty_do_SF_2019_v4.pdf