

Kupiec Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kupiec Spółka Akcyjna
Siedziba: Słoneczna 28-30, 33-100 Tarnów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5229C

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8732941947

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000373682

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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):

1/ Rachunek zysków i strat.

KUPIEC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tarnowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, bezpośrednio związane z działalnością Spółki;

- przychody i koszty finansowe, głównie z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, w brzmieniu obowiązującym w roku sprawozdawczym.

2/ Bilans

KUPIEC Spółka Akcyjna stosuje zasady i metody wyceny określone w ustawie o rachunkowości oraz wydanych na jej podstawie rozporządzeniach. Tam, gdzie ustawa daje jednostkom prawo wyboru, w stosunku do zdarzeń występujących w Spółce, stosuje się następujące zasady wyceny:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Środki trwałe są umarzane według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Dla używanych środków trwałych stosowane są podwyższone stawki amortyzacyjne, zgodne z wymienionymi w ustawie.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,- zł są jednorazowo umarzane, w momencie przekazywania ich do używania.

Dla posiadanych przez siebie środków trwałych, w ramach poszczególnych ich grup rodzajowych, Spółka stosowała następujące stawki amortyzacyjne:

- środki transportu: 14% - 40%
- sprzęt komputerowy; 30%

Pozycje wyrażone w walutach obcych.

Wyrażone w walutach operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku kupna lub sprzedaży walut oraz zapłaty zobowiązań lub należności;
- średnim, ogłaszanym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień wystąpienia operacji, chyba że w wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Za kurs faktycznie zastosowany w dniu przeprowadzenia operacji Spółka przyjmuje w przypadku:

- sprzedaży walut – kurs ustalony przy realizacji operacji
- zakupu walut – kurs ustalony przy realizacji operacji
- zapłaty należności – kurs kupna banku, w którym jednostka posiada rachunek walutowy z dnia wpływu należności
- zapłaty zobowiązania – kurs sprzedaży banku, w którym jednostka posiada rachunek walutowy z dnia wpływu należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne)
- Należności są wycenione się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- Należności wyrażane w walutach obcych wycenione są z zastosowaniem kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień zapłaty zalicza się do kosztów finansowych, jeżeli są to różnice ujemne lub do przychodów finansowych, jeżeli powstałe różnice są dodatnie.

Środki pieniężne.

- środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w ich wartości nominalnej.
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się z zastosowaniem kursów banków, z usług których Spółka korzystała oraz kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty.

Zobowiązania.

- Zobowiązania wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożności.
- Zobowiązania wyrażane w walutach obcych wycenia się z zastosowaniem kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień.
- Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień zapłaty zalicza się do kosztów finansowych, jeżeli są to różnice ujemne lub do przychodów finansowych, jeżeli powstałe różnice są dodatnie.
- Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Materiały.

Materiały w momencie zakupu odnosi się w całości w ciężar kosztów.

Wartość materiałów na dzień bilansowy to wartość gruntów (działek) z przeznaczeniem pod inwestycję związaną z budownictwem.

Kapitały własne

- ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki.
- kapitał zakładowy w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w KRS
- zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału
- kapitał zapasowy tworzony jest z:
 - Podziału zysku Spółki
 - Nadwyżki wartości emisyjnej nad ich wartością nominalną, po pokryciu kosztów emisji akcji

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności oraz współmierności przychodów i kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

Wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy Spółka dokonuje się w sposób określony art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości, według poniższych zasad:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej, lub inaczej określonej wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 2 inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia (jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności to wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów na temat instrumentów finansowych przez wynik finansowy.
- udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się według zasad określonych powyżej lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,
- inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (z wyjątkami określonymi dla wyceny udzielonych pożyczek),
- należności i udzielone pożyczki zaliczane do aktywów finansowych – można wyceniać według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

- zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (wyjątek zobowiązania finansowe),
- zobowiązania finansowe – można wyceniać według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczająca je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- rezerwy – wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- udziały i akcje własne – wycenia się według cen nabycia,
- kapitały (fundusze) własne – wycenia się (z wyjątkiem udziałów i akcji własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa) w wartości nominalnej. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień ich nabycia lub wytworzenia można wykazywać w księgach rachunkowych według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia albo w cenach przyjętych do ewidencji z uwzględnieniem różnic pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich zakupu, nabycia lub kosztami wytworzenia. Z kolei należności i zobowiązania (w tym również z tytułu pożyczek) wykazuje się w księgach na dzień ich powstania według ich wartości nominalnej. Należy pamiętać, że zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jednostki mikro nie powinny wyceniać aktywów i pasywów według wartości godziwej oraz w skorygowanej cenie nabycia. Tym samym jednostki takie wyceny aktywów dokonują w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty.

W 2020 r Spółka dokonała reklasyfikacji ujemnego kapitału z aktualizacji wyceny na wynik lat ubiegłych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, w brzmieniu obowiązującym w roku sprawozdawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1/ Okres objęty sprawozdaniem.

KUPIEC S. A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020r. i kończący się 31 grudnia 2020 r.

2/ Założenie, co do kontynuacji działalności gospodarczej.

KUPIEC S. A. z siedzibą w Tarnowie nie stanowi jednostki zależnej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład Spółki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdanie

finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

3/ Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1.01.2020 do 31.12.2020.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian metod księgowości również sposób sporządzania sprawozdania finansowego pozostał bez zmian w stosunku do roku poprzedniego. Informacje zawarte w sprawozdaniu za rok 2020 są porównywalne z odpowiednimi informacjami za rok ubiegły w stosunku do roku sprawozdawczego.

W sprawozdaniu finansowym Spółka prezentuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Kupiec Spółka Akcyjna sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym. Wynik finansowy Kupiec Spółka Akcyjna za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Polityka (zasady) polityka rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych, czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają formy pisemnej wraz z określeniem daty od której obowiązują.

Kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości - z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury - zostaną powierzone innej osobie za jej zgodą.

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

	16 590 140,20	14 267 027,25
A. AKTYWA TRWAŁE		
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	734 636,10	693 539,87
1. Środki trwałe	627 205,49	682 639,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	269 675,93	311 468,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 929,17	4 779,67
d) środki transportu	351 660,39	360 931,51
e) inne środki trwałe	2 940,00	5 460,00
2. Środki trwałe w budowie	107 430,61	10 900,00
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	15 835 381,59	13 103 360,04
1. Nieruchomości	11 579 513,09	11 000 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 255 868,50	2 103 360,04
a. w jednostkach powiązanych	4 255 868,50	2 103 360,04
- udziały lub akcje	4 255 868,50	2 103 360,04
- 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	20 122,51	470 127,34
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		449 957,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 122,51	20 170,34
B. AKTYWA OBROTOWE	17 019 902,45	18 599 238,15
I. Zapasy	4 253 366,67	4 253 366,67
1. Materiały	4 018 700,00	4 018 700,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	234 666,67	234 666,67
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	11 948 756,96	13 605 733,61
1. Należności od jednostek powiązanych	1 813 947,69	3 046 189,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 813 947,69	3 046 189,99
- do 12 miesięcy	1 813 947,69	3 046 189,99
- 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	10 134 809,27	10 559 543,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 431 932,24	9 049 386,56
- do 12 miesięcy	8 431 932,24	9 049 386,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 342 279,79	1 468 991,10
c) inne	348 706,86	41 165,96
d) dochodzone na drodze sądowej	11 890,38	
III. Inwestycje krótkoterminowe	697 382,38	585 280,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	697 382,38	585 280,82
a) w jednostkach powiązanych	464 413,69	446 177,74
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	464 413,69	446 177,74
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	74 081,14	71 273,44
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	74 081,14	71 273,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 887,55	67 829,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 887,55	55 106,21
- inne środki pieniężne		12 723,43
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 396,44	154 857,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	400 000,00	400 000,00
AKTYWA RAZEM	34 010 042,65	33 266 265,40

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	11 809 701,27	11 052 888,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 414 609,00	4 414 609,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 472 034,56	1 472 034,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-4 037 314,14
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 203 558,81	8 840 195,17
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 037 314,14	-8 509,17
VI. Zysk (strata) netto	756 813,04	371 872,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 200 341,38	22 213 377,17
I. Rezerwy na zobowiązania	1 248 341,00	863 434,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 248 341,00	863 434,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	4 458 552,34	4 778 179,01
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 458 552,34	4 778 179,01
a) kredyty i pożyczki	4 258 114,72	4 626 665,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	191 925,75	151 513,90
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	8 511,87	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 476 912,73	16 545 174,22

1. Wobec jednostek powiązanych	1 954,81	28 951,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 954,81	28 951,86
- do 12 miesięcy	1 954,81	28 951,86
- 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	16 474 957,92	16 516 222,36
a) kredyty i pożyczki	6 265 813,30	4 821 703,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	135 460,71	213 153,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 402 926,64	11 080 036,62
- do 12 miesięcy	9 402 926,64	11 080 036,62
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	42 130,08	21 741,60
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	299 053,09	114 569,95
h) z tytułu wynagrodzeń	182 625,95	117 982,80
i) inne	146 948,15	147 033,93
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16 535,31	26 589,94
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 535,31	26 589,94
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	16 535,31	26 589,94
PASYWA RAZEM	34 010 042,65	33 266 265,40

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:	42 990 078,30	49 037 002,49
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 990 078,30	49 037 002,49
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	42 164 883,27	48 982 941,38
I. Amortyzacja	203 060,70	282 948,26
II. Zużycie materiałów i energii	601 145,98	660 344,91
III. Usługi obce	38 610 690,90	45 363 723,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	106 894,02	41 487,77
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 866 007,37	1 932 551,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	378 900,11	417 257,18
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	398 184,19	284 628,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	825 195,03	54 061,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	644 512,92	2 234 776,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 084,85	13 614,66
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		990 741,95
IV. Inne przychody operacyjne	633 428,07	1 230 420,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 730 092,24	1 024 949,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 445 145,20	498 888,74
III. Inne koszty operacyjne	284 947,04	526 060,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-260 384,29	1 263 888,53
G. Przychody finansowe	2 361 184,69	23 921,10
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:	25 915,87	23 921,10
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 048 008,46	
V. Inne	287 260,36	
H. Koszty finansowe	389 251,36	763 581,82
I. Odsetki, w tym:	389 251,36	524 426,64
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		175 484,74
IV. Inne		63 670,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 711 549,04	524 227,81
J. Podatek dochodowy	954 736,00	152 355,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	756 813,04	371 872,81

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)	11 052 888,23	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 052 888,23	10 681 015,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 414 609,00	4 414 609,00
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	4 414 609,00	4 414 609,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 472 034,56	1 472 034,56
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 472 034,56	1 472 034,56
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-4 037 314,14	-4 037 314,14
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	4 037 314,14	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 037 314,14	
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-4 037 314,14
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 840 195,17	8 662 120,29
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	363 363,64	178 074,88
a) zwiększenie (z tytułu)	371 872,81	178 074,88

Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		178 074,88
b) zmniejszenie (z tytułu)	-8 509,17	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 203 558,81	8 840 195,17
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	363 363,64	178 074,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	371 872,81	178 074,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	371 872,81	178 074,88
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	371 872,81	
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 509,17	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 509,17	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	4 045 823,31	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 045 823,31	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	8 509,17	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 037 314,14	8 509,17
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 037 314,14	-8 509,17
6. Wynik netto	756 813,04	371 872,81
a) zysk netto	756 813,04	371 872,81
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 809 701,27	11 052 888,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 809 701,27	11 052 888,23

RACHUNEK PRZEŁYWÓW 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	756 813,04	371 872,81
II. Korekty razem	-865 532,10	1 339 324,50
1. Amortyzacja	203 060,70	282 948,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 915,87	338 252,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 084,85	-13 614,66
5. Zmiana stanu rezerw	384 907,00	254 483,00
6. Zmiana stanu zapasów		-234 666,67
7. Zmiana stanu należności	1 656 976,65	-577 974,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 434 678,04	2 176 504,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	474 410,81	-71 349,97
10. Inne korekty	-2 165 040,24	-815 257,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-108 719,06	1 711 197,31

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	18 406,50	34 308,94
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 406,50	34 308,94
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
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	830 991,67	690 158,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	251 478,58	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	579 513,09	620 158,05
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		70 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-812 585,17	-655 849,11
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 075 559,04	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 075 559,04	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	63 196,90	1 046 066,62
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		426 368,23
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 281,03	229 994,54
8. Odsetki	25 915,87	389 703,85
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 012 362,14	-1 046 066,62
D. Przepływy pieniężne netto, razem	91 057,91	9 281,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	91 057,91	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	67 829,64	58 548,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	158 887,55	67 829,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 414,00	12 723,43

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	1 711 549,04	524 227,81
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	346 984,10	43 269,21
Pozostałe	346 984,10	43 269,21
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 075 325,88	1 014 495,62
Pozostałe	2 075 325,88	1 014 495,62
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	348,78	4 637,40
Pozostałe	348,78	4 637,40
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 738 857,41	712 058,61
Pozostałe	1 738 857,41	712 058,61
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	118 851,25	267 539,18
Pozostałe	118 851,25	267 539,18
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	453 153,66	512 435,95
Pozostałe	453 153,66	512 435,95
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	61 737,78	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 500,00	
Pozostałe	1 500,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	630 905,06	-61 737,78
K. Podatek dochodowy	119 872,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2020_31-05-2021.pdf