

# **Grupa Kapitałowa Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **03.04.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Grupa Kapitałowa Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna  
**Siedziba:** Bielsko-Biała ul. A. Frycza Modrzewskiego 20, gmina Bielsko-Biała, województwo śląskie

### **Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej**

Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

### **Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS: 0000352910

## 2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

**Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją:** Beskidzkie Biuro Consultingowe Spółka z o.o.

**Przedmiot działalności:** Doradztwo, w szczególności usługi doradcze przy pozyskiwaniu dotacji dla przedsiębiorstw, sporządzania wycen i innych opracowań ekonomicznych, usług w zakresie pełnienia funkcji Autoryzowanego Doradcy na rynku NewConnect oraz Catalyst.

**Udział w kapitale podstawowym:** 100%

**Udział w liczbie głosów:** 100%

**Wzajemne powiązanie kapitałowe:** W 2018 roku nastąpiło objęcie 100 % udziałów w Spółce zależnej.

## 3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

## 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

## 5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

## 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

## 8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 11. Polityka rachunkowości

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Stosowane w grupie zasady rachunkowości oparte są na ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami). Konsolidacja metodą pełną .

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, za okres od 03 kwietnia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Był to pierwszy rok działalności grupy kapitałowej , dlatego też jako dane porównywalne za rok poprzedni zaprezentowane dane za 2017 rok jednostki dominującej co jest zgodne z przepisami prawa. W skład grupy kapitałowej nie wchodzi inne jednostki , które podlegałyby konsolidacji .

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią."

### **Zasady grupowania operacji gospodarczych:**

Stosowane w grupie zasady rachunkowości oparte są na ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami). Konsolidacja metodą pełną .

### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Podstawy prawne:

- a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 2019 r. , poz. 351 ze zm.)
- b) W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- c) W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- d) W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
  - Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
  - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
  - Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
  - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
  - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
  - W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
  - Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.

- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Za błąd fundamentalny jednostka uznaje 2% sumy bilansowej.

### **Metody dokonywania amortyzacji:**

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- oprogramowanie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje koncesje - 2 lata,
- oprogramowanie komputerów - 2 lata,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów zużycia materiałów.

b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie

środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe firmy nie podlegały ww. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - 3-20 lat
- sprzęt komputerowy - 3 lata
- środki transportu - 2-5 lat
- inne środki trwałe - 3-10 lat

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat

##### a) Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

##### b) Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt produkcji z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycie materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

#### **Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:**

Podstawy prawne:

- a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 2019 r. , poz. 351 ze zm.)
  - b) W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
  - c) W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
  - d) W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
  - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
  - Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
  - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
  - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
  - W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
  - Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.
  - Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

#### **12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

Nie dotyczy.

#### **13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

#### **14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>65 097,12</b>	<b>41 342,95</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>912,12</b>	<b>2 212,95</b>
1. Środki trwałe	912,12	2 212,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	912,12	2 212,95
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 300,00</b>	<b>6 293,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 300,00	6 293,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	3 300,00	6 293,00
- udziały lub akcje	3 300,00	3 300,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		2 993,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>60 885,00</b>	<b>32 837,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 885,00	32 837,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 502 976,96</b>	<b>8 122 204,87</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>672 905,25</b>	<b>426 276,39</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	672 905,25	426 276,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	151 797,42	425 511,88
- do 12 miesięcy	151 797,42	425 511,88
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 316,00	95,36
c) inne	517 791,83	669,15
d) dochodzone na drodze sądowej		



<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 829 249,65</b>	<b>7 694 765,57</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 829 249,65	7 694 765,57
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	3 677 045,32	7 501 462,73
- udziały lub akcje	3 677 045,32	7 361 715,47
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		139 747,26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	152 204,33	193 302,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	152 204,33	172 991,81
- inne środki pieniężne		20 311,03
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>822,06</b>	<b>1 162,91</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>335 531,00</b>	<b>335 720,76</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 903 605,08</b>	<b>8 499 268,58</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 067 273,36</b>	<b>6 961 455,38</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>409 950,00</b>	<b>409 950,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>5 546 492,92</b>	<b>5 183 885,40</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 035 435,58	4 035 435,58
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 889 169,56</b>	<b>367 619,98</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		
<b>I. Ujemna wartość – jednostki zależne</b>		
<b>II. Ujemna wartość – jednostki współzależne</b>		
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>836 331,72</b>	<b>1 537 813,20</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>142 803,00</b>	<b>495 126,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 273,00	490 126,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	13 530,00	5 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	13 530,00	5 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>303 110,00</b>	<b>458 354,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	303 110,00	458 354,00
a) kredyty i pożyczki	303 110,00	458 354,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>390 418,72</b>	<b>584 333,20</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	390 418,72	584 333,20
a) kredyty i pożyczki	214 487,84	185 241,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	130 900,29	144 673,91
- do 12 miesięcy	130 900,29	144 673,91
- 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	7 716,89	60 700,90
h) z tytułu wynagrodzeń		3 682,65
i) inne	37 313,70	190 034,74
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 903 605,08</b>	<b>8 499 268,58</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>520 229,71</b>	<b>1 051 376,00</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	450 643,93	798 074,50
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	69 585,78	253 301,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>735 487,07</b>	<b>976 819,05</b>
I. Amortyzacja	1 300,83	2 481,83
II. Zużycie materiałów i energii	5 475,35	20 709,06
III. Usługi obce	414 779,88	280 715,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 779,12	13 610,26
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	169 168,69	309 059,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 964,16	45 832,98
- emerytalne	7 994,56	20 356,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 985,04	64 775,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 034,00	239 635,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-215 257,36</b>	<b>74 556,95</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>33 854,20</b>	<b>15 142,21</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	33 854,20	15 142,21
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>74 206,31</b>	<b>93 572,29</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74 169,75	92 763,91
III. Inne koszty operacyjne	36,56	808,38
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-255 609,47</b>	<b>-3 873,13</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>277 224,27</b>	<b>851 358,93</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	52 048,00	40 097,20
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	52 048,00	40 097,20
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 952,12	8 775,42
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	223 224,15	89 306,17
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		709 680,14
V. Inne		3 500,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 289 796,36</b>	<b>383 434,82</b>
I. Odsetki, w tym:	38 066,35	31 687,20
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 247 743,55	337 107,02
IV. Inne	3 986,46	14 640,60
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-3 268 181,56</b>	<b>464 050,98</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-3 268 181,56</b>	<b>464 050,98</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>-379 012,00</b>	<b>96 431,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>		
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-2 889 169,56</b>	<b>367 619,98</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 961 455,38</b>	<b>6 674 075,91</b>
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 961 455,38</b>	<b>6 674 075,91</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>409 950,00</b>	<b>409 950,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>409 950,00</b>	<b>409 950,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 183 885,40</b>	<b>4 592 875,75</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	362 607,52	591 009,65
a) zwiększenie (z tytułu)	362 938,95	591 095,16
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)	367 619,98	591 095,16
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
korekta konsolidacyjna	-4 681,03	
b) zmniejszenie (z tytułu)	331,43	85,51
– pokrycia straty		
inne	331,43	85,51
<b>4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>5 546 492,92</b>	<b>5 183 885,40</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>367 619,98</b>	<b>671 250,16</b>
<b>8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>367 619,98</b>	<b>671 250,16</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>367 619,98</b>	<b>671 250,16</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	367 619,98	671 250,16
- zasilenie kapitału zapasowego	367 619,98	591 095,16
- wypłata dywidendy		80 155,00
<b>8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>9. Wynik netto</b>	<b>-2 889 169,56</b>	<b>367 619,98</b>
a) zysk netto		367 619,98
b) strata netto	2 889 169,56	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 067 273,36</b>	<b>6 961 455,38</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 067 273,36</b>	<b>6 961 455,38</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-616 195,73</b>	<b>223 436,39</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 889 169,56</b>	<b>367 619,98</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 272 973,83</b>	<b>-144 183,59</b>
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 300,83	2 481,83
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 727,24	-13 257,54
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 021 379,43	-272 205,05
9. Zmiana stanu rezerw	-352 323,00	88 812,00
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	-137 117,55	-143 884,44
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-215 049,75	188 397,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 488,89	5 472,14
14. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-616 195,73</b>	<b>223 436,39</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>811 081,25</b>	<b>-673 721,72</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 279 060,84</b>	<b>954 660,46</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 123 702,34	910 205,12
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 123 702,34	910 205,12
- zbycie aktywów finansowych	1 063 373,11	863 310,51
- dywidendy i udziały w zyskach	52 048,00	40 097,20
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 973,07	
- odsetki	4 308,16	6 797,41
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	155 358,50	44 455,34
<b>II. Wydatki</b>	<b>467 979,59</b>	<b>1 628 382,18</b>
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:	437 979,59	1 478 382,18
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	437 979,59	1 478 382,18
- nabycie aktywów finansowych	437 979,59	1 478 382,18
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	30 000,00	150 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>811 081,25</b>	<b>-673 721,72</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-235 984,03</b>	<b>186 443,71</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>302 570,04</b>	<b>499 729,64</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	826,20	1 479,15
2. Kredyty i pożyczki	301 743,84	498 250,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>538 554,07</b>	<b>313 285,93</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	967,87	30 051,20
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		80 155,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	500 241,00	171 398,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	37 345,20	31 681,73
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-235 984,03</b>	<b>186 443,71</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-41 098,51</b>	<b>-263 841,62</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>193 302,84</b>	<b>457 144,46</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>152 204,33</b>	<b>193 302,84</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-3 268 181,56</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	84 478,74
Pozostałe	84 478,74
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 274,68
Pozostałe	2 274,68
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 338 771,50
Pozostałe	3 338 771,50
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	106 550,12
Pozostałe	106 550,12
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-82 632,24</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacja\_dodatkowa\_BBI\_S.A.\_-\_sprawozdanie\_skonso.pdf