



Raport kwartalny z działalności

TAX-NET S.A.

za okres

01.01.2021 – 31.03.2021

Katowice, 14 maja 2021 roku

SPIS TREŚCI:

1. Informacje podstawowe
2. Dane rejestracyjne, skład Zarządu i Rady Nadzorczej oraz struktura własności kapitału zakładowego Spółki
3. Oferta
4. Rynek oraz otoczenie konkurencyjne
5. Ryzyko
6. Misja społeczna
7. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości
8. Bilans
9. Rachunek Zysków i Strat
10. Zestawienie zmian w kapitale własnym
11. Rachunek przepływów pieniężnych
12. Liczba pracowników
13. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe
14. Opis działań Zarządu w IV kwartale 2020 roku
15. Informacje o grupie kapitałowej

1. Informacje podstawowe

TAX-NET S.A. zarejestrowana w Katowicach przy ul. Marcina 11, to firma, która powstała z połączenia kilku innych firm z branży rachunkowości i doradztwa podatkowego. W ten sposób powstał podmiot, którego wielkość i doświadczenie sprawiają, że ma on liczącą się pozycję na rynku polskich usług księgowych i doradczych.

Firma prowadzi pełną rachunkowość oraz księgi podatkowe swoich Klientów. Zajmuje się również kompleksową lub wycinkową obsługą kadrowo-płacową oraz podatkową i sprawozdawczą w zakresie wymaganym przepisami prawa i potrzebami swoich Klientów z zastosowaniem optymalizacji podatkowej. Prowadzi także różnego rodzaju sprawy przed takimi organami jak: Urząd Skarbowy, Izba Skarbowa, Urząd Kontroli Skarbowej, Izby i Urzędy Celne, Państwowa Inspekcja Pracy, PFRON, ZUS, WUS, Organy Ewidencyjne, Sądy Rejestrowe. Firma skutecznie uczestniczy w urzędowych postępowaniach w imieniu i na rzecz swoich Klientów na podstawie udzielonych pełnomocnictw.

Oferta TAX-NET S.A. skierowana jest zarówno do małych, średnich jak i dużych firm. TAX-NET S.A. obsługuje również klientów indywidualnych.

Biznes w dzisiejszych czasach charakteryzuje się wielką dynamiką w zakresie nowych technologii. Dlatego chcąc realizować oczekiwania swoich Klientów, w TAX-NET S.A. pracujemy na najlepszych programach, odpowiadających światowym standardom. Biuro oferuje prowadzenie księgowości z wykorzystaniem danych wprowadzanych przez klienta, co przekłada się na zwiększoną efektywność i zminimalizowane ryzyko pomyłki związanej z wprowadzaniem danych do systemu.

Fundamentami długoterminowego wzrostu Spółki są inwestycje w najlepsze kadry, doskonałość operacyjna i rynkowa oraz innowacje organizacyjne i technologiczne. Spółka będzie zwiększać efekty synergii między segmentami Spółki – książka przychodów i rozchodów, księgi handlowe, rozliczenia pracownicze, poprzez wykorzystanie efektów zarządzania wspólnymi zasobami, wymianę doświadczenia i wiedzy oraz ujednoczenie procesów zarządczych.

2. Dane rejestracyjne, skład Zarządu i Rady Nadzorczej oraz struktura własności kapitału zakładowego Spółki

Dane rejestracyjne:

Nazwa Spółki	TAX-NET S.A.
KRS	0000349538
NIP	222-00-24-179
REGON	272670528
Kapitał zakładowy	1 172 632,50 zł

Siedziba ul. Marcina 11, 40-854 Katowice

Oddziały:

ul. Żwirki i Wigury 6, 43-190 Mikołów

ul. Dworcowa 8, 41-800 Zabrze

Skład Zarządu:

Prezes Zarządu Paweł Głośny

Wiceprezes Zarządu Agnieszka Kocan

Paweł Głośny – Prezes Zarządu

Pan Paweł Głośny jest absolwentem KUL. Od roku 2008 prowadzi działalność gospodarczą w zakresie usług prawnych. Od roku 2009 r. związany z grupą TAX-NET. Pan Paweł Głośny pełnił funkcje Prezesa Zarządu spółki TAX-NET S.A. minionej kadencji.

Agnieszka Kocan – Wiceprezes Zarządu

Pani Agnieszka Kocan jest absolwentką Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach Kolegium Języka Biznesu na kierunku filologia w zakresie języka handlowego języka angielskiego. W latach 1993-2000 była zatrudniona w spółkach prawa handlowego na stanowiskach specjalisty ds. administracyjno-księgowych oraz asystentki zarządu. Z grupą TAX-NET jest związana od roku 2003. Pani Agnieszka Kocan pełniła funkcje Wiceprezesa Zarządu spółki TAX-NET S.A. minionej kadencji.

Skład Rady Nadzorczej:

Przewodniczący Rady Nadzorczej Halina Głośna

Członek Rady Nadzorczej Grażyna Nelip

Członek Rady Nadzorczej Justyna Nelip

Członek Rady Nadzorczej Ewa Trzebińska

Członek Rady Nadzorczej Agnieszka Malesza

Halina Głośna - Przewodniczący

Od 1993 roku zajmuje się problematyką podatkową jako właściciel kancelarii doradztwa podatkowego, następnie jako współwłaściciel Spółki doradztwa podatkowego. Posiada doświadczenie w rozwiązywaniu problemów podatkowych występujących w małych i średnich podmiotach gospodarczych. Jest ekspertem

z zakresu problematyki prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, powiązań tych dziedzin oraz ich wpływu na kształtowanie sytuacji prawno-podatkowej poszczególnych adresatów norm prawa. W powyższym zakresie odpowiada także za kontakty z organami podatkowymi i Zakładem Ubezpieczeń społecznych. Jako doradca podatkowy specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem od osób fizycznych, podatkiem od towarów i usług, zagadnieniami dotyczącymi kontroli i postępowania podatkowego. Absolwentka Politechniki Śląskiej o specjalizacji organizacja i zarządzanie przemysłem, ukończyła studia podyplomowe Gospodarka Samorządu Terytorialnego i Prawo Podatkowe na SGH w Warszawie oraz Rachunkowość na WSB w Poznaniu. Posiadając duże doświadczenie w pełnieniu funkcji w organach spółek kapitałowych, dzieli się nim doradzając podmiotom kapitałowym w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, nadzorując przekształcenia, fuzje i połączenia.

Grażyna Nelip – Członek Rady Nadzorczej

Absolwentka podyplomowych studiów w zakresie podatków i księgowości Wyższej Szkoły Bankowej w Poznaniu. Ukończyła Europejskie Prawo Spółek w SGH w Warszawie. Posiada wpis na listę Ministra Finansów doradców podatkowych oraz licencje do usługowego prowadzenia ksiąg. Przez wiele lat członek Zarządu oraz Prezes Spółki doradztwa podatkowego GRNB-PARTNER Sp z o.o. Była jednym z twórców fuzji ze Spółką doradztwa podatkowego TAX-NET Sp z o.o. Aktualnie członek Rady Nadzorczej w TAX-NET S.A. oraz Prezes Spółki doradztwa podatkowego TAX-NET DORADZTWO Sp. z o.o. Posiada 20 letnie w zakresie doradztwa podatkowego i świadczenia usług księgowych.

Justyna Nelip – Członek Rady Nadzorczej

Justyna Nelip jest absolwentką Uniwersytetu Wiedeńskiego, gdzie w 2011 uzyskała tytuł magistra nauk ekonomicznych ze specjalizacją w kontrolingu i finansach przedsiębiorstw. W przeszłości pracowała w międzynarodowej firmie w dziale kontrolingu, gdzie współpracowała przy tworzeniu biznes planów i budżetowaniu, a następnie w dziale polityki cenowej, gdzie odpowiadała za wycenę produktów. Od 2014 roku prowadzi działalność gospodarczą związaną z doradztwem w zakresie rachunkowości i finansów. Obecnie jest współnikiem oraz Prezesem spółki kapitałowej BIZNES PARTNER sp. z o.o.

Ewa Trzebińska – Członek Rady Nadzorczej

Pani Ewa Trzebińska jest absolwentką University of Notre Dame, Notre Dame w stanie Indiana, USA. Obroniła Licencjat na kierunku Biznes i Administracja, Magna Cum Laude. Praktykant w dziale Transakcji i Restrukturyzacji w KPMG Chicago. W roku 2016-2017 Analityk finansowy w Ground Frost Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie. Pani Ewa Trzebińska jest członkiem kadry narodowej w szpadzie kobiet, z którą wielokrotnie

zdobywała czołowe miejsca na Mistrzostwach Świata i Europy, w tym I miejsce drużynowo na Mistrzostwach Europy 2019 oraz 2010 i II miejsce indywidualnie na Mistrzostwach Świata 2017 w Lipsku.

Obecnie Pani Ewa Trzebińska jest Członkiem Zarządu w spółce GRUPA TAX-NET sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach. W okresie ostatnich 5 lat nie uległa likwidacji żadna spółka, w której Pani Ewa Trzebińska pełniła funkcje członka organu zarządzającego.

Agnieszka Malesza – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Malesza jest absolwentką Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach, na kierunku Zarządzanie i Marketing – Specjalizacja: Finanse i Rachunkowość z Elementami Bankowości, gdzie uzyskała tytuł magistra. Przez ponad 7 lat była zatrudniona w TAX-NET S.A. na stanowisku specjalisty ds. rozrachunków.

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień publikacji raportu, tj. 14 maj 2021 roku:

Lista osób posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:

- Halina Głońska
- Grażyna Nelip
- Mariusz Malesza

Lp.	Nazwisko i imię albo firma (nazwa) akcjonariusza	liczba akcji seria i numery akcji serii A	liczba akcji seria i numery akcji serii B	liczba akcji seria i numery akcji serii C	liczba akcji seria i numery akcji serii D	liczba akcji seria i numery akcji serii E	liczba akcji seria i numery akcji serii F
1	Mariusz Malesza	562 500	50000	0	0	0	0
2	Halina Głońska	562 500	50000	0	0	0	0
3	Grażyna Nelip	562 500	50000	0	0	0	0
4	Pozostali inwestorzy	0	150000	0	232765	125000	0
	Razem seria	1 687 500	300000	0	232765	125000	0
Razem wszystkie serie							2 345 265

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej:

- TAX-NET DORADZTWO Sp. z o.o. KRS 0000381240

3. Oferta TAX-NET S.A.

TAX-NET S.A. oferuje innowacyjne podejście do obsługi Klienta w biurze rachunkowym. Ta innowacyjność polega na połączeniu dotychczasowej roli biura jako „głównej księgowej” z ważną rolą jaką odgrywa „dyrektor ekonomiczny”. Rolą głównej księgowej jest rzetelne prowadzenie ksiąg co zawiera tradycyjna

usługa tj. księgowość uproszczona; księgi handlowe lub rozliczenia pracownicze (kadry, płace, ZUS). Rola i zadania dyrektora ekonomicznego zawiera usługa wsparcia dla biznesu. Usługa ta będzie stale modyfikowana, a jej zakres Spółka będzie powiększać w oparciu o analizę potrzeb Klientów.

Trzy główne usługi oferowane przez Spółkę to księgowość uproszczona, prowadzenie ksiąg handlowych oraz prowadzenie rozliczeń pracowniczych.

Spółka prowadzi księgowość uproszczoną, która polega na prowadzeniu karty podatkowej z VAT (pełna obsługa księgowa dla firm będących podatnikami VAT); prowadzeniu ryczaftu bez VAT (pełna obsługa księgowa dla firm rozliczających się w formie ryczaftu ewidencjonowanego nie będących podatnikami VAT); prowadzeniu ryczaftu z VAT (pełna obsługa księgowa dla firm rozliczających się w formie ryczaftu ewidencjonowanego będących podatnikami VAT); prowadzeniu książki przychodów i rozchodów bez VAT (pełna obsługa podmiotów prowadzących książkę); prowadzeniu książki przychodów i rozchodów z VAT (pełna obsługa podmiotów prowadzących książkę będących podatnikami VAT).

Drugi rodzaj usługi to prowadzenie ksiąg handlowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami w oparciu o dostarczone dowody księgowe, przy zachowaniu należytej staranności w rozumieniu kodeksu cywilnego. Usługa ta zawiera weryfikację poprawności dokumentów księgowych, dekretację dokumentów i księgowanie operacji gospodarczych na kontach, sporządzanie rejestrów VAT, obliczanie podatków i sporządzanie deklaracji podatkowych, sporządzanie sprawozdań finansowych, sprawozdań statystycznych GUS oraz zestawień rozrachunków, prowadzenie ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz reprezentację podatnika przed Urzędami.

Trzeci rodzaj usług to prowadzenie rozliczeń pracowniczych. Usługa ta obejmuje zakładanie i weryfikację akt osobowych, sporządzanie dokumentów związanych z przyjęciem pracownika oraz zmiany w trakcie zatrudnienia, sporządzanie dokumentów związanych ze zwolnieniem pracownika, rozliczanie pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenie i dzieło, rozliczanie wynagrodzenia z tytułu posiedzeń Zarządu i Rad Nadzorczych, sporządzanie deklaracji zgłoszeniowych i wyrejestrowujących, sporządzanie miesięcznych raportów rozliczeniowych za pracowników i właścicieli, reprezentowanie klienta przed kontrolami z ZUS i Urzędu Skarbowego.

Spółka oferuje również usługę wsparcia biznesu, która zawiera pełen wachlarz usług doradczych, w tym: doradztwo podatkowe, doradztwo kadrowo-płacowe, doradztwo personalne, optymalizację i controlling oraz reorganizację działu lub firmy; usługi finansowe, szkolenia oraz tłumaczenia specjalistyczne.

4. Rynek oraz otoczenie konkurencyjne

W Polsce istnieje już ponad 2 mln małych i średnich przedsiębiorstw. Coraz większa ich liczba korzysta z usług biur rachunkowych zamiast z pracy zatrudnianych na stałe księgowych. TAX-NET S.A. posiadał na koniec raportowanego obecnie kwartału ponad 1250 klientów, co świadczy o pozycji lidera na rynku usług księgowych.

Przeprowadzone wśród firm badania wskazują, że blisko 65% przedsiębiorstw korzysta z outsourcingu usług księgowych, podatkowych i prawniczych, a blisko co drugie z nich zleca je jednej firmie. Usługi biur rachunkowych zyskały ostatnio w oczach klientów, którzy zaczęli bardziej doceniać ich niski koszt ich w czasie kryzysu oraz pozbyli się dotychczasowych uprzedzeń na temat tego rodzaju współpracy. Analizy rynku przewidują, że usługi biur rachunkowych będą jeszcze znacznie wypierać pracę etatowych księgowych w ciągu najbliższych lat. Daje to duży potencjał TAX-NET S.A. na rozwój i potencjalne pozyskanie nowych klientów.

5. Ryzyko

Ryzyko konkurencji

Należy pamiętać o silnej i cały czas rosnącej konkurencji ze strony innych biur księgowych, która jest jednym z istotnych czynników realnego zmniejszenia liczby podmiotów korzystających z usług TAX-NET S.A.

Ryzyko koniunktury gospodarczej.

Sytuacja makroekonomiczna w kraju ma znaczący wpływ na rynek dóbr konsumpcyjnych i jest silnie związana z popytem na usługi oferowane przez TAX-NET S.A. Znaczące pogarszanie koniunktury, które można zaobserwować od kilkunastu miesięcy sprzyja zmniejszeniu popytu na usługi oferowane przez Spółkę. Kontynuacja zmniejszania tempa wzrostu produktu krajowego brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko likwidowania działalności gospodarczych po upływie 2 letniego okresu preferencyjnych składek ZUS

Osoby, które rozpoczynają działalność gospodarczą, mogą skorzystać z niższych, preferencyjnych stawek ZUS. Istnieje ryzyko, że po okresie dwóch lat, działalność gospodarcza zostanie zlikwidowana, co wpłynie na realne zmniejszenie liczby podmiotów korzystających z usług Spółki. W chwili obecnej ilość podmiotów, które obsługuje TAX-NET S.A., a które korzystają z preferencyjnych stawek ZUS jest jednak znikoma.

Ryzyko związane z nieściągalnością należności od odbiorców

Działalność Spółki charakteryzuje umiarkowany poziom ryzyka związany z nieściągalnością należności od obsługiwanych podmiotów. Spółka ogranicza to ryzyko poprzez wzmożoną windykację. Ewentualny wzrost niespłaconych należności może spowodować pogorszenie wyników finansowych Spółki oraz negatywnie oddziaływać na jej płynność finansową.

6. Misja społeczna

Prowadząc działalność gospodarczą, TAX-NET S.A. przyjmuje zasady zrównoważonego rozwoju, który jest realizowany w następujących obszarach działalności przedsiębiorstwa:

- działania prospołeczne,
- polityka równych szans w zatrudnianiu,
- przestrzeganie praw konsumenta,
- ochrona środowiska,

Działania prospołeczne i wpływ na społeczności lokalne

Strategia działalności TAX-NET S.A. zakłada nie tylko dążenie do rentowności firmy, lecz również wywieranie pozytywnego wpływu na społeczność lokalną i globalną. Pozytywny wpływ na społeczności rozumiemy przy tym nie tylko jako stosowanie i promowanie innowacyjnych rozwiązań ekologicznych, ale również udział w akcjach charytatywnych i sponsoring.

Dlatego też TAX-NET S.A. wspiera Fundację ISKIERKA na rzecz dzieci z chorobami nowotworowymi.

Polityka równych szans w zakresie zatrudnienia i przestrzegania praw pracowniczych

TAX-NET S.A. przestrzega zapisów Dyrektyw Rady i Parlamentu Europejskiego dotyczących równych szans dla wszystkich w ramach prowadzonej polityki rekrutacji i zatrudnienia. TAX-NET S.A. wypełnia zalecenia Wspólnoty Europejskiej w zakresie przeciwdziałania dyskryminacji i zapewnienia równych szans rozwoju na płaszczyźnie zawodowej, prywatnej i społecznej.

Firma w żaden sposób, zarówno na etapie rekrutacji, jak i zatrudnienia, nie dyskryminuje, ani nie faworyzuje osób ze względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne, wyznanie lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek i staż pracy, orientację seksualną, stan cywilny oraz rodzinny.

TAX-NET S.A. zobowiązuje się do równego wynagradzania pracowników za tę samą pracę niezależnie od płci, rasy, pochodzenia etnicznego, wyznania lub światopoglądu, niepełnosprawności, wieku i stażu pracy, orientacji seksualnej, stanu cywilnego oraz rodzinnego.

Firma nie różnicuje pracowników niezależnie od ww. czynników w dostępie do rozwoju zawodowego, w tym szkoleń, kursów oraz innych projektów przyczyniających się do podniesienia kwalifikacji. Firma umożliwia i ułatwia elastyczne zorganizowanie czasu i miejsca pracy osobom, które z racji sytuacji socjalnej, osobistej, zdrowotnej lub jakiegokolwiek innej są zainteresowane zmianą, nawet czasową, trybu pracy. Firma zobowiązuje się do szczególnego przestrzegania niniejszej zasady w odniesieniu do kobiet w ciąży i karmiących oraz osób wychowujących, w tym samotnie, dzieci.

TAX-NET S.A. przeciwdziała także jakimkolwiek próbom dyskryminacji mogącej się pojawić ze względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne, wyznanie lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek i staż pracy, orientację seksualną, stan cywilny oraz rodzinny, sytuację materialną na poziomie kontaktów pomiędzy poszczególnymi pracownikami.

TAX-NET S.A. popiera zatrudnianie osób niepełnosprawnych.

Na koniec pierwszego kwartału 2021 roku Spółka zapewniała 5 etatów dla osób niepełnosprawnych.

Dostrzegając wiele nierówności ekonomicznych i społecznych na poziomie wspólnot lokalnych, Firma zobowiązuje się również w miarę posiadanych zasobów i możliwości wspierać wyrównywanie szans startu w szczególności w odniesieniu do dzieci pochodzących z biednych i zagrożonych wykluczeniem społecznym rodzin.

Mając świadomość niepełnej wiedzy dotyczącej potrzeb pracowników pozostajemy otwarci na jakiegokolwiek propozycje oraz inicjatywy wprowadzające w życie politykę równych szans.

Przestrzeganie praw konsumenta

TAX-NET S.A. dbając o dobro klienta stosuje się do wszystkich obowiązujących praw konsumenckich uregulowanych polskim prawodawstwem, jak również regulacjami Unii Europejskiej w tym zakresie. Zgodnie z obowiązującym prawodawstwem wspólnotowym firma zobowiązuje się do udzielania jasnych i niewprowadzających w błąd informacji dotyczących oferowanych produktów, spełnienia przez wszystkie produkty sprzedawane na terenie Unii Europejskiej wysokich norm bezpieczeństwa oraz ochronę ekonomicznych interesów konsumenta.

Klientom TAX-NET S.A. przysługują również inne prawa wynikające z indywidualnych ustaleń określonych w umowach współpracy kooperacyjnej, które uwzględniają indywidualne oczekiwania i możliwości realizacji zobowiązań przez firmę wobec klientów.

Polityka ochrony środowiska

W zakresie ochrony środowiska TAX-NET S.A. stawia sobie za cel doskonalenie jakości procesów poprzez stosowanie najnowszych rozwiązań technologicznych i jakościowych w kierunku zapobiegania błędom, zmniejszenie negatywnego oddziaływania prowadzonej działalności na środowisko naturalne. Celem jest również spełnianie wymagań prawnych i innych wymagań dotyczących aspektów środowiskowych zidentyfikowanych w Firmie.

7. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości

Raport sporządzony został w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim okresie sprawozdawczym.

Raport sporządzony został przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Występuje brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W raporcie Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany 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.

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 z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. 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. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki 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.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

8. Bilans

Bilans		Dane na dzień 31.03.2021	Dane na dzień 31.03.2020
Aktywa			
A	Aktywa trwałe	4 706 474	5 099 507
I	Wartości niematerialne i prawne	2 406 908	2 549 773
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	2 184 144	2 381 428
3	Inne wartości niematerialne i prawne	222 764	168 345
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	320 497	522 012
1	Środki trwałe	320 497	463 175
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	58 837
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	1 923 416	1 944 220
1	Nieruchomości	1 854 600	1 879 100
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	68 816	65 120
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 652	83 502
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 003	83 502
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	649	0
B.	Aktywa obrotowe	1 681 770	1 558 313
I	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II	Należności krótkoterminowe	1 523 344	1 467 965
1	Należności od jednostek powiązanych	1 530	1 230
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	1 521 814	1 466 735
III	Inwestycje krótkoterminowe	130 245	75 447
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 245	75 447
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 181	14 901
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM		6 388 244	6 657 821
		0,00	0,00

Pasywa

A.		Kapitał (fundusz) własny	4 146 408	3 833 740
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		1 172 633	1 172 633
II.	Kapitał (funduszu) zapasowy		3 085 546	3 085 546
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-179 771	-677 015
VI.	Zysk (strata) netto		68 000	252 576
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 241 836	2 824 081
I	Rezerwy na zobowiązania		455 953	529 340
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		432 865	449 430
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
3	Pozostałe rezerwy		23 088	79 910
II	Zobowiązania długoterminowe		427 563	623 863
1	Wobec jednostek powiązanych		0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3	Wobec pozostałych jednostek		427 563	623 863
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 353 356	1 670 879
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0	0
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 353 356	1 670 879
4	Fundusze specjalne		0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe		4 964	0
1	Ujemna wartość firmy		0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		4 964	0
PASYWA RAZEM			6 388 244	6 657 821

9. Rachunek Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat	Dane za okres	Dane za okres
	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	2 611 782	2 458 009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 611 782	2 458 009
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	2 627 228	2 061 354
I. Amortyzacja	135 022	42 275
II. Zużycie materiałów i energii	250 293	63 222
III. Usługi obce	744 107	565 035
IV. Podatki i opłaty	3 993	23 325
V. Wynagrodzenia	1 213 941	1 153 366
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	272 878	204 273
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 994	9 858
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-15 446	396 655
D. Pozostałe przychody operacyjne	387 294	66 033
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	311 116	11 025
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 783	41 969
IV. Inne przychody operacyjne	19 395	13 039
E. Pozostałe koszty operacyjne	202 990	121 983
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 531	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	72 421	67 094
III. Inne koszty operacyjne	64 038	54 889
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	168 858	340 705
G. Przychody finansowe	84	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	84	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	11 677	14 466
I. Odsetki	5 993	12 408
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	5 684	2 058
I. Zysk (strata) brutto	157 265	326 239
J. Podatek dochodowy	89 265	73 664
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto	68 000	252 575

10. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Dane za okres	Dane za okres
	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4078407	3581164
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	
- korekty błędów	0	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4 078 407	3 581 164
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1172633	1172633
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1172633	1172633
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3085546	3085546
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3085546	3085546
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-677015	-544230
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-677015	-544230
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-179 771	-677 015
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-179 771	-677 015
6. Wynik netto	68 000	252 576
- wynik netto bieżącego kwartału	68 000	252 576
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 146 408	3 833 740
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4146408	3 833 740

11. Rachunek przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Dane za okres 01.01.2021-31.03.2021	Dane za okres 01.01.2020-31.03.2020
I. Zysk (strata) netto	68 000	252 576
II. Korekty razem	-204 461	-21 980
1. Amortyzacja	184 343	91 596
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 748	12 408
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	
5. Zmiana stanu rezerw	7 018	-126 733
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	-345 077	-421 804
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	192 226	411 021
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-315 332	11 532
10. Inne korekty	66 613	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-136 461	230 596
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	86 599	58 838
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	86 599	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	58 838
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-86 599	-58 838
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	148 714	107 474
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	121 591	77 263
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 375	17 803
8. Odsetki	5 748	12 408
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-148 714	-107 474
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-371 774	64 284
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-371 774	64 284
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	502 019	11 163
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	130 245	75 447

12. Liczba pracowników

Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty na koniec raportowanego okresu wyniosła 72.

13. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Spółka TAX-NET S.A. nie przedstawiała prognoz na 2021 r. Wyniki osiągnięte w I kwartale 2021 roku stanowią kontynuację zapoczątkowanej w 2018 r. tendencji wzrostowej w odniesieniu do przychodów Spółki ze sprzedaży. Wzrost ten w ujęciu rok do roku wyniósł 153 773 zł. Wzrost kosztów w ujęciu rocznym osiągnął wartość 565 874 zł. Wzrost kosztów w omawianym kwartale związany jest zwłaszcza z realizacją projektu doposażenia stanowisk pracy w ramach uzyskanej dotacji. Jednocześnie Spółka dokonała w pierwszym kwartale przeniesienia oddziału Mikołowskiego do nowej lokalizacji, co wpłynęło na koszty w raportowanym okresie. W związku z powyższym Spółka zamknęła pierwszy kwartał 2021 r. stratą ze sprzedaży w wysokości 15 446 zł. Zaksięgowanie środków pozyskanych z dotacji pozwoliło jednak na zakończenie omawianego kwartału zyskiem netto w wysokości 68 000 zł. Spółka przewiduje, że nadchodzące kwartały powinny przynieść stabilizację przychodów, których wysokość uzależniona jest od sytuacji pandemicznej w kraju i jej wpływu na sytuację ekonomiczną obsługiwanych przedsiębiorstw. Zarząd przewiduje także ustabilizowanie się kosztów, na wyższym poziomie niż te wykazywane w odpowiednich kwartałach 2020 r co będzie miało wpływ na wyniki. Zarząd będzie poszukiwał możliwości poprawiania rentowności poprzez działania zmierzające do poprawy portfela klientów i możliwych akwizycji.

14. Opis działań Zarządu w IV kwartale 2020 roku

W I kwartale 2021 roku Zarząd kontynuował działania zmierzające do wsparcia klientów, w możliwie szerokim zakresie, w celu uzyskania jak najwyższego dokapitalizowania w ramach Tarcz Antykryzysowych.

Zrealizowane zostało w omawianym okresie przeniesienie oddziału mikołowskiego do nowej lokalizacji. Powyższa decyzja została bardzo pozytywnie odebrana przez klientów ze względu na wyraźny wzrost standardu obsługi klientów przyjmowanych stacjonarnie. Jednocześnie wybór nowej lokalizacji oraz realizowany równoległe projekt doposażenia stanowisk pracy ze środków pozyskanych w większości z dotacji wpłynął na standard pracy.

W nadchodzących kwartałach zarząd podejmować będzie działania zmierzające na ustabilizowaniu strony kosztowej i utrzymaniu przychodów na poziomie zbliżonym do zeszłorocznego. Będzie to trudne wyzwanie ze względu na dynamiczną sytuację związaną z pandemią covid-19. Zarząd nie wyklucza działań akwizycyjnych w przypadku gdyby obecna sytuacja pandemiczna i rynkowa doprowadziła do pojawienia się okazji zakupowych i możliwości ekspansji.

15. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka posiada 70 udziałów w spółce doradztwa podatkowego TAX-NET DORADZTWO Sp. z o.o. stanowiących 70% kapitału zakładowego. Ze względu na uprzywilejowanie pozostałych udziałów przedmiotowej Spółce w ten sposób, że na jeden udział przypadają 3 głosy na Zgromadzeniu Wspólników, TAX-NET S.A. nie posiada większości głosów w tej spółce oraz nie ma wpływu na powoływanie władz tej spółki. Wartość bilansowa udziałów tej spółki wynosi obecnie 3 500 zł.

Na podstawie art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości jednostka jest zwolniona z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Poniżej prezentujemy uproszczony bilans i rachunek zysków Spółki TAX-NET DORADZTWO sp. z o.o.

Bilans

Bilans		Dane na dzień 31.03.2021	Dane na dzień 31.03.2020
Aktywa			
A.	Aktywa trwałe	1013	51536
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	1013	51536
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	133416	75926
I.	Zapasy	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	26417	37694
III.	Inwestycje krótkoterminowe	105479	36722
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1520	1510
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM		134429	127462
Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	46401	45719
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5000	5000
II.	Kapitał (funduszu) zapasowy	17915	17915
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	15976	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	9087	30976
VI.	Zysk (strata) netto	-1577	6828
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-15000
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88027	81743
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	65316	61620
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22711	20123
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
PASYWA RAZEM		134428	127462

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	Dane za okres	Dane za okres
	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	53161	242288
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	53161	242288
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	53747	226058
I. Amortyzacja	0	0
II. Zużycie materiałów i energii	653	1819
III. Usługi obce	52066	216707
IV. Podatki i opłaty	0	1151
V. Wynagrodzenia	50	3165
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195	185
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	783	3031
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-585	16230
D. Pozostałe przychody operacyjne	1	17721
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	8811
IV. Inne przychody operacyjne	1	8911
E. Pozostałe koszty operacyjne	1	21796
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	21795
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1	2
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	-585	12155
G. Przychody finansowe	123	3052
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	34	3052
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	90	0
H. Koszty finansowe	71	3870
I. Odsetki	0	3696
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	71	174
I. Zysk (strata) brutto	-533	11337
J. Podatek dochodowy	1044	2249
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto	-1577	9088