

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

---

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

---

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-05-28

---

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych

---

WariantSprawozdania: 1

---

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Property Lease Fund S.A.

---

Siedziba

Województwo: Wielkopolskie

---

Powiat: Poznański

---

Gmina: Poznań

---

Miejscowość: Poznań

---

Adres

Adres

Kraj: PL

---

Województwo: Wielkopolskie

---

Powiat: Poznański

---

Gmina: Poznań

---

Nazwa ulicy: Błażeja Winklera

---

Numer budynku: 1

---

Nazwa miejscowości: Poznań

---

Kod pocztowy: 60-246

---

Nazwa urzędu pocztowego: Poznań

---

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

KodPKD: 6499Z

---

**Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

Numer KRS: 0000442853

---

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Od: 2018-01-01

---

Do: 2018-12-31

---

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych**  
false

---

**Założenie kontynuacji działalności**

**Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości**  
true

---

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**  
true

---

**Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

Zarząd Spółki podobnie jak w roku poprzednim zdecydował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2018 roku i nie zawiera ono korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które mogłyby okazać się konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować swojej działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Z informacji pozyskanych z Sądu Rejonowego w Poznaniu wynika, iż zażalenie spółki na odrzucenie uproszczonego wniosku o upadłość złożonego w roku 2017 nie zostało jeszcze przekazane do Sadu Okręgowego celem rozpatrzenia zażalenia. Jednym z powodów przedłużającego się procesu rozpatrywania wniosku były m.in błędy po stronie Sądu Rejonowego który to rozpatrywał wniosek upadłościowy spółki w nieprawidłowym składzie tj; 1 sędziego zamiast 3. Spółka szacuje, iż powtórne rozpatrzenie wniosku potrwa do 6 mcy. W przypadku ogłoszenia upadłości spółka rozważy również możliwość zawarcia ponownego układu z obligatariuszami.

Spółka w chwili obecnej i na przestrzeni 3-5 lat będzie musiała funkcjonować ze względu na konieczność obsługi zawartych umów leasingowych które są obecnie realizowane przez leasingobiorców. Nieruchomości oddane leasingobiorcom w użytkowanie znajdują się w majątku spółki i są księgowane pozabilansowo ze względu na uwarunkowania prawne zawarte w Ustawie o rachunkowości.

---

## Zasady (polityka) rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

Wycena aktywów trwałych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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 ich wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł

Zalicza się do aktywów trwałych wprowadzając jednocześnie do ewidencji bilansowej.

W momencie oddania do użytkowania ustala się okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł

zalicza się do aktywów trwałych i w momencie zakupu (oddania do użytkowania) dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

Spółka dla celów bilansowych stosuje stawki amortyzacyjne odpowiednie do przewidywanego okresu użytkowania (ekonomicznej użyteczności). Dla celów podatkowych stosuje się stawki amortyzacji wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych z załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku. Prowadzone są dwie tabele amortyzacyjne.

Programy komputerowe amortyzowane są przez okres 5 lat.

Dla środków trwałych używanych lub ulepszonych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji, stosuje się stawki indywidualne nie wyższe niż określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje długoterminowe – aktywa niefinansowe wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe – aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych) wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Należności z tytułu umów leasingu – Wykazuje się w kwocie pozostałych do spłaty rat kapitałowych i czynszu (odsetek). Pozostałe do spłaty odsetki (czynsz) są wykazywane w pasywach w pozycji rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe. Przychody z tytułu czynszu (odsetek) księguje się w okresie, którego dotyczą. Spłata rat kapitałowych zmniejsza należności z tytułu leasingu bez odnoszenia w przychody.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się na dzień bilansowy zgodnie z artykułem 37 Ustawy o rachunkowości, w kwocie przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w następnych okresach zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych

z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Nie salduje się ze sobą aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Wycena aktywów obrotowych

Wycena i aktualizacja należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP .

Inwestycje krótkoterminowe

Wycenia się wg ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie, która z nich jest niższa.

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Wycena pasywów

Zobowiązania

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wg wartości godziwej.

Kredyty i pożyczki

Ujmowane są na moment otrzymania w cenie nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem danego kredytu lub pożyczki.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP .

Kapitały własne

Wycenia się wg wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy te składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Wycenia się je w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego do zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w następnych latach. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Ewidencja i grupowanie kosztów

Koszty ewidencjonowane są w następujących przekrojach:

koszty według rodzaju ,

Na kontach zespołu „4” czyli według rodzajów, ujmuje się poniesione w danym okresie koszty związane

z podstawową działalnością operacyjną jednostki, bez względu na to czy dotyczą bieżącego czy przyszłych okresów. Koszty poniesione w danym okresie, ale dotyczące przyszłych okresów, podlegają rozliczeniom międzyokresowym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego naliczane jest zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w tym zakresie. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się uwzględniając stawkę podatku dochodowego obowiązującą w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych

w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku

z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia lub ceny nabycia środków trwałych, środków trwałych

w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

---

#### ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

---

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza Sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

---

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 631 031,69	3 991 164,13
Aktywa trwałe	1 540 823,55	1 540 823,55

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 540 823,55	1 540 823,55
Nieruchomości	40 000,00	40 000,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 500 823,55	1 500 823,55
w jednostkach powiązanych	1 386 915,71	1 386 915,71
- udziały lub akcje	1 314 747,90	1 314 747,90
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	72 167,81	72 167,81

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	113 907,84	113 907,84
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	113 907,84	113 907,84
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 090 208,14</b>	<b>2 450 340,58</b>
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 030 800,02	1 419 446,12
Należności od jednostek powiązanych	320 211,26	520 211,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	320 211,26	520 211,26
- do 12 miesięcy	320 211,26	520 211,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	710 588,76	899 234,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	380 866,68	328 723,09
- do 12 miesięcy	380 866,68	328 723,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126 185,65	109 404,01
inne	203 536,43	461 107,76
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	47 168,17	978 638,75
Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 168,17	978 638,75
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 168,17	978 638,75



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 168,17	978 638,75
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 239,95	52 255,71
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 631 031,69</b>	<b>3 991 164,13</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-5 800 798,59</b>	<b>-4 404 742,87</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	280 000,00	280 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	758 371,50	758 371,50
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	728 000,00	728 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 171 114,37	-5 738 385,99
Zysk (strata) netto	-1 396 055,72	-432 728,38
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 431 830,28</b>	<b>8 395 907,00</b>
Rezerwy na zobowiązania	2 586,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	2 586,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 586,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	142 280,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	142 280,00
kredyty i pożyczki	0,00	142 280,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8 429 244,28	8 253 627,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 996,87	13 996,87
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 421,20	12 421,20
- do 12 miesięcy	12 421,20	12 421,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	1 575,67	1 575,67
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 415 247,41	8 239 630,13
kredyty i pożyczki	250 194,63	96 994,25
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 873 281,09	7 791 658,23
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	198 415,96	175 931,07
- do 12 miesięcy	198 415,96	175 931,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52 891,73	145 407,70
z tytułu wynagrodzeń	18 762,86	23 362,86
inne	21 701,14	6 276,02
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 514,59	468 639,23
– od jednostek powiązanych	0,00	143 695,12
Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 514,59	468 639,23
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	505 391,65	1 318 101,94
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	9 870,41	40 848,89
Usługi obce	359 247,13	636 603,54
Podatki i opłaty, w tym:	19 809,00	23 021,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	104 610,31	540 076,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 702,37	13 653,30
- emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	8 152,43	63 897,29
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-441 877,06	-849 462,71
Pozostałe przychody operacyjne	25 960,18	632 541,07
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	25 960,18	632 541,07
Pozostałe koszty operacyjne	497 018,99	1 379 332,46
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	497 018,99	1 379 332,46
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-912 935,87	-1 596 254,10
Przychody finansowe	4 075,14	2 079 552,28
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	86 861,00
- od jednostek powiązanych	0,00	86 861,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	4 075,14	1 992 691,28
Koszty finansowe	487 194,99	916 026,56
Odsetki, w tym:	487 194,99	903 858,39
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	12 168,17
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 396 055,72	-432 728,38
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 396 055,72	-432 728,38

#### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 404 742,87	-3 972 014,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-4 404 742,87	-3 972 014,49
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	280 000,00	280 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	280 000,00	280 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	758 371,50	758 371,50
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	758 371,50	758 371,50
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	728 000,00	728 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	728 000,00	728 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 171 114,37	-5 738 385,99
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 171 114,37	5 738 385,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 171 114,37	5 738 385,99
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 171 114,37	5 738 385,99
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 171 114,37	-5 738 385,99
Wynik netto	-1 396 055,72	-432 728,38
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	1 396 055,72	432 728,38
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 800 798,59	-4 404 742,87
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 800 798,59	-4 404 742,87

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-931 470,58	-1 428 561,25
Zysk (strata) netto	-1 396 055,72	-432 728,38
Korekty razem	464 585,14	-995 832,87
Amortyzacja	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	487 194,99	451 246,06
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	2 586,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	388 646,10	508 042,62
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-453 857,71	-688 594,01
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	40 015,76	-3 885 789,14
Inne korekty	0,00	2 619 261,60
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-931 470,58	-1 428 561,25
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	2 073 947,17
Wpływy	0,00	2 073 947,17
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	404 433,94
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	404 433,94
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	404 433,94
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1 669 513,23
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	2 073 947,17
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-384 782,46	-7 065,26
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	384 782,46	7 065,26
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	7 065,26
Wykup dłużnych papierów wartościowych	384 782,46	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-384 782,46	-7 065,26
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-931 470,58	638 320,66
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-931 470,58	638 320,66

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	978 638,75	340 318,09
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	47 168,17	978 638,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa

#### Załączony plik

Informacja.dodatkowa.SF.jednostkowe.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 396 055,72	-432 728,38
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	25 200,00	0,00
z innych źródeł przychodów	25 200,00	0,00
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 1)	25 200,00	0,00
z innych źródeł przychodów	25 200,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
- (Artykuł -)	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
- (Artykuł -)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	530 488,95	1 379 332,46
z innych źródeł przychodów	530 488,95	1 379 332,46
Podatek od towarów i usług (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 46)	36 146,69	0,00
z innych źródeł przychodów	36 146,69	0,00
Odpisy na należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	443 465,92	1 106 135,12
z innych źródeł przychodów	443 465,92	1 106 135,12
Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 15, Ustęp 1)	50 876,34	273 196,34
z innych źródeł przychodów	50 876,34	273 196,34
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	470 107,69	855 680,00
z innych źródeł przychodów	470 107,69	855 680,00
Naliczone lecz nie zapłacone odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	466 405,32	855 680,00
z innych źródeł przychodów	466 405,32	855 680,00
Pozostałe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	3 702,37	0,00
z innych źródeł przychodów	3 702,37	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	
Stra ()	1 621 455,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-420 659,08	
K. Podatek dochodowy	0,00	