

e-Xim IT Spółka Akcyjna
ul. Posag 7 Panien 1, 02-495 Warszawa

Sprawozdanie finansowe na dzień
31.12.2019

Warszawa, 2020-03-09

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe e-Xim IT Spółka Akcyjna, z siedzibą w Warszawie (02-495) przy ul. Posąg 7 Panien 1 (do dnia 15 maja 2017 ul. Jantar 21, 02-228 Warszawa) zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z)
- Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02.Z);
- Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi (PKD 62.03.Z);
- Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 62.09.Z);
- Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura (PKD 82.11.Z);
- Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z);
- Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek (PKD 77.11.Z);
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z);
- Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania (PKD 46.51.Z).

Spółka powstała w wyniku przekształcenia e-Xim IT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna w e-Xim IT Spółka Akcyjna na mocy Uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 25 czerwca 2015 roku. Została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 24 lipca 2015 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie pod numerem KRS 0000568611

Do reprezentowania Spółki uprawniony jest Zarząd. W skład pierwszego Zarządu powołany został Pan Grzegorz Matysiak, któremu powierzono pełnienie funkcji Prezesa Zarządu.

Uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 10 stycznia 2018 do Zarządu spółki powołany został Pan Marcin Chmiela, któremu powierzono pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu

Na mocy Uchwały Walnego Zgromadzenia w składzie Rady Nadzorczej od dnia 09 stycznia 2018 zasiadali :

Adam Jaroń

Jacek Baran

Adam Świętochowski

Agnieszka Siekierska

Marek Siekierski (do 28/06/2019)

Krzysztof Łukomski (od 28/06/2019)

NIP 7010390992

REGON 146820827

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem spółki jest nieoznaczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 oraz dane porównawcze od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Zasady rachunkowości

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. 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.

Przychody z usług realizowanych w okresach rozliczeniowych rozpoznawane są miesięcznie w proporcji do upływu czasu.

Przychody z wykonania niezakończonych usług długoterminowej

Przychody z wykonania niezakończonych usług, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

4.1.2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Koszty analogicznie jak przychody realizowane w okresach rozliczeniowych rozpoznawane są miesięcznie w proporcji do upływu czasu.

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, grzywien 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,

4.1.3. Opodatkowanie

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych.

4.2. Bilans

4.2.1. 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.

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,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, natomiast wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisane w koszty amortyzacji.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, 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 używania. 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 umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

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

4.2.3. 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.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich rozliczenia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

4.2.5.1. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

4.2.5.2. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

4.2.10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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.

Kapitał (fundusz) rezerwow obejmuje akcje objęte i opłacone w bieżącym okresie sprawozdawczym, dla których uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego podjęto po dniu bilansowym oraz zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 24 czerwca 2017 roku.

4.2.11. 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.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania w tym związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

4.2.12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżkę zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych .

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa powyżej, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,

Różnice kursowe dotyczące aktywów innych niż inwestycje długoterminowe i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Warszawa, 09 marca 2020 roku

Grzegorz Matysiak
Prezes Zarządu

Izabella Pobudkiewicz
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Marcin Chmiela
Wiceprezes Zarządu

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		254 780,06	264 077,79
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	32	-	-
2. Wartość firmy	32	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		53 368,07	100 156,43
1. Środki trwałe		53 368,07	100 156,43
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	33	-	-
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33	10 899,28	12 261,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	33	5 577,15	9 563,79
d) środki transportu	33	-	-
e) inne środki trwałe	33	36 891,64	78 331,00
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		67 943,07	62 943,07
1. Od jednostek powiązanych	9	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	-	-
3. Od pozostałych jednostek	9	67 943,07	62 943,07
IV. Inwestycje długoterminowe		2 600,00	2 600,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 600,00	2 600,00
a) w jednostkach powiązanych		2 600,00	2 600,00
- udziały lub akcje	1	2 600,00	2 600,00
- inne papiery wartościowe	1	-	-
- udzielone pożyczki	1	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		130 868,92	98 378,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	130 868,92	98 378,29
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		4 283 766,13	5 255 496,84
I. Zapasy		-	206 412,28
1. Materiały	36	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	36	-	-
- w tym obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe	36	-	-
4. Towary	36	-	206 412,28
5. Zaliczki na dostawy i usługi	36	-	-

BILANS na dzień 31.12.2019

II. Należności krótkoterminowe		1 721 617,84	4 606 375,55
1. Należności od jednostek powiązanych		–	6 150,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		–	6 150,00
– do 12 miesięcy	9	–	6 150,00
– powyżej 12 miesięcy	9	–	–
b) inne	9	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	–
– do 12 miesięcy	9	–	–
– powyżej 12 miesięcy	9	–	–
b) inne	9	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek		1 721 617,84	4 600 225,55
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		1 721 198,87	4 526 975,55
– do 12 miesięcy	9	1 721 198,87	4 526 975,55
– powyżej 12 miesięcy	9	–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	–	–
c) inne	9	418,97	73 250,00
d) dochodzone na drodze sądowej	9	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 505 128,99	293 210,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 505 128,99	293 210,26
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 505 128,99	293 210,26
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	2 505 128,99	293 210,26
– inne środki pieniężne	2	–	–
– inne aktywa pieniężne	2	–	–
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	57 019,30	149 498,75
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		–	–
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		–	–
D. Udziały (akcje) własne		–	–
AKTYWA RAZEM		4 538 546,19	5 519 574,63

Sporządzono Warszawa dnia 09.03.2020

(miejscowość)

(data)

Grzegorz Matysiak - Prezes Zarządu

Izabella Pobudkiewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Marcin Chmiela - Wiceprezes Zarządu

Kierownictwo jednostki

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2019

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		2 046 230,88	1 469 424,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	123 285,00	123 285,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5	1 346 139,64	841 864,79
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		–	7 932,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		–	–
– na udziały (akcje) własne		–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6	–	- 109 572,34
VI. Zysk (strata) netto	7	576 806,24	613 847,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 492 315,31	4 050 149,99
I. Rezerwy na zobowiązania		721 849,32	119 739,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	134 094,59	108 739,20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		–	–
– długoterminowa	30	–	–
– krótkoterminowa	30	–	–
3. Pozostałe rezerwy		587 754,73	11 000,00
– długoterminowe	30	–	–
– krótkoterminowe	30	587 754,73	11 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		6 952,18	24 925,46
1. Wobec jednostek powiązanych	10	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek		6 952,18	24 925,46
a) kredyty i pożyczki	10	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	10	6 952,18	24 925,46
d) zobowiązania wekslowe	10	–	–
d) inne	10	–	–
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 495 156,11	3 487 435,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy	10	–	–
– powyżej 12 miesięcy	10	–	–
b) inne	10	–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		–	–
– do 12 miesięcy	10	–	–
– powyżej 12 miesięcy	10	–	–
b) inne	10	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 495 156,11	3 487 435,29
a) kredyty i pożyczki	10	–	398 548,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	10	25 729,22	46 065,97
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		989 362,31	2 832 427,25
– do 12 miesięcy	10	989 362,31	2 832 427,25
– powyżej 12 miesięcy	10	–	–

BILANS na dzień 31.12.2019

e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10	-	-
f) zobowiązania wekslowe	10	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	473 657,75	193 782,42
h) z tytułu wynagrodzeń	10	-	-
i) inne	10	6 406,83	16 610,78
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		268 357,70	418 050,04
1. Ujemna wartość firmy	31	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	31	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		268 357,70	418 050,04
- długoterminowe	31	-	-
- krótkoterminowe	31	268 357,70	418 050,04
PASYWA RAZEM		4 538 546,19	5 519 574,63

Wartość księgowa		2 046 230,88	1 469 424,64
Liczba akcji		-	-
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-	-
Rozwodniona liczba akcji		-	-
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		-	-

Sporządzono Warszawa dnia 09.03.2020
(miejscowość) (data)

.....
Izabella Pobudkiewicz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Grzegorz Matysiak - Prezes Zarządu

.....
Marcin Chmiela - Wiceprezes Zarządu
Kierownictwo jednostki

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2019

	Nota	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		8 117 112,75	8 198 792,61
– od jednostek powiązanych		–	68 400,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	6 124 807,63	4 988 179,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		–	–
– w tym obiekty w zabudowie		–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	1 992 305,12	3 210 612,86
B. Koszty działalności operacyjnej		7 208 179,07	7 492 849,09
I. Amortyzacja	24	46 788,36	42 535,29
II. Zużycie materiałów i energii	24	81 963,50	107 866,36
III. Usługi obce	24	5 422 395,72	4 342 394,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24	5 436,88	5 929,28
– podatek akcyzowy	24	–	–
V. Wynagrodzenia	24	111 988,99	85 382,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	24	14 279,72	15 116,00
– emerytalne	24	–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24	97 701,20	36 341,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 427 624,70	2 857 282,95
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		908 933,68	705 943,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		146 693,55	134 536,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 27	–	–
II. Dotacje		–	68 991,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	3 766,64	–
IV. Inne przychody operacyjne	26	142 926,91	65 545,58
E. Pozostałe koszty operacyjne		161 544,25	76 601,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27, 26	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	–	–
III. Inne koszty operacyjne	27	161 544,25	76 601,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		894 082,98	763 878,56
G. Przychody finansowe		1 098,46	12,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	28	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	28	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	–	–
II. Odsetki, w tym:	28	1 098,46	12,11
– od jednostek powiązanych	28	992,47	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
V. Inne	28, 29	–	–
H. Koszty finansowe		45 678,44	31 089,06
I. Odsetki, w tym:	29	25 652,37	12 868,90
– dla jednostek powiązanych	29	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2019

IV. Inne	29, 28	20 026,07	18 220,16
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		849 503,00	732 801,61
J. Podatek dochodowy		272 696,76	118 954,42
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		576 806,24	613 847,19

Sporządzono Warszawa dnia 09.03.2020
(miejscowość) (data)

..... Izabella Pobudkiewicz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Grzegorz Matysiak - Prezes Zarządu

..... Marcin Chmiela - Wiceprezes Zarządu
Kierownictwo jednostki

(pieczęćka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 469 424,64	773 394,60
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 469 424,64	773 394,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	123 285,00	119 130,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	4 155,00
a) zwiększenie z tytułu	–	4 155,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	4 155,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	123 285,00	123 285,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	841 864,79	2 229 524,53
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	504 274,85	-1 387 659,74
a) zwiększenie z tytułu	504 274,85	659 494,13
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	42 900,00
– podziału zysku (ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	504 274,85	436 925,94
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– kapitał zapasowy sp. z o.o.	–	179 668,19
b) zmniejszenie z tytułu	–	2 047 153,87
– pokrycia straty	–	2 012 185,87
– umorzenia własnych udziałów	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego	–	–
– wydatki związane z emisją akcji serii G	1 346 139,64	34 968,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 346 139,64	841 864,79
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– aktualizacji wyceny środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
b) zmniejszenie z tytułu	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
– aktualizacji wartości godziwej	–	–
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	–	–
– aktualizacji innych aktywów	–	–
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie z tytułu	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	504 274,85	-1 575 259,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	613 847,19	436 925,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	613 847,19	436 925,94
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	613 847,19	436 925,94
- rozliczenie połączenia z e-Xim IT sp. z o.o.	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	109 572,34	-
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	504 274,85	436 925,94
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	109 572,34	2 012 185,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	109 572,34	2 012 185,87
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 777 270,40
- strata E-XIM IT sp. z o.o.	-	1 777 270,40
b) zmniejszenie (z tytułu)	109 572,34	3 679 883,93
- pokrycie straty z lat ubiegłych	109 572,34	2 012 185,87
- rozliczenie połączenia E-XIM IT sp. z o.o.	-	1 667 698,06
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	109 572,34
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-	- 109 572,34
6. Wynik netto	576 806,24	613 847,19
a) zysk netto	576 806,24	613 847,19
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 046 230,88	1 469 424,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Sporządzono Warszawa dnia 09.03.2020
(miejscowość) (data)

..... Izabella Pobudkiewicz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Grzegorz Matysiak - Prezes Zarządu

..... Marcin Chmiela - Wiceprezes Zarządu
Kierownictwo jednostki

(pieczęć jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		576 806,24	613 847,19
II. Korekty razem		2 087 172,62	- 997 290,09
1. Amortyzacja		46 788,36	42 535,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19	15 201,23	27 032,74
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		–	–
5. Zmiana stanu rezerw	19	602 110,12	- 284 282,86
6. Zmiana stanu zapasów	19	206 412,28	482 618,33
7. Zmiana stanu należności	19	2 879 757,71	-1 689 241,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19	-1 573 393,56	458 162,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19	-89 703,52	- 109 211,07
10. Inne korekty	19	–	75 095,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		2 663 978,86	- 383 442,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		40 992,47	–
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:		40 992,47	–
a) w jednostkach powiązanych		40 992,47	–
– zbycie aktywów finansowych		–	–
– dywidendy i udziały w zyskach		–	–
– spłata udzielonych pożyczek		40 000,00	–
– odsetki		992,47	–
– inne wpływy z aktywów finansowych		–	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–
– zbycie aktywów finansowych		–	–
– dywidendy i udziały w zyskach		–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		–	–
– odsetki		–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych		–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne		–	–
II. Wydatki		40 000,00	5 000,00
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:		40 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych		40 000,00	5 000,00
– nabycie aktywów finansowych		–	5 000,00
– udzielone pożyczki		40 000,00	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–
– nabycie aktywów finansowych		–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe		–	–
4. Inne wydatki inwestycyjne		–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		992,47	-5 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		–	445 603,87
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		–	47 055,00
2. Kredyty i pożyczki		–	398 548,87
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		–	–
4. Inne wpływy finansowe		–	–

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

II. Wydatki		453 052,60	88 592,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		398 548,87	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		38 310,03	26 591,91
8. Odsetki		4 032,15	27 032,74
9. Inne wydatki finansowe		12 161,55	34 968,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 453 052,60	347 459,86
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		2 211 918,73	-31 431,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 211 918,73	-31 431,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		293 210,26	324 641,94
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		2 505 128,99	293 210,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sporządzono Warszawa dnia 09.03.2020
(miejscowość) (data)

..... Izabella Pobudkiewicz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Grzegorz Matysiak - Prezes Zarządu

..... Marcin Chmiela - Wiceprezes Zarządu
Kierownictwo jednostki

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-	-	-	732 801,61	-	732 801,61
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		12 862,26	-	12 862,26	-	-	-
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	-	-	-	-	-	-
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	-	-	-	-	-	-
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	-	-	-	-	-	-
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	-	-	-	-	-	-
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	-	-	-	-	-	-
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	-	-	-	-	-	-
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	-	-	-	-	-	-
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	-	-	-	-	-	-
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	-	-	-	-	-	-
roziązane rezerwy	...	12 862,26	-	12 862,26	-	-	-

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

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 206 276,38	-	1 206 276,38	1 180 962,25	-	1 180 962,25
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	- 194,51	-	- 194,51	194,51	-	194,51
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	1 206 470,89	-	1 206 470,89	1 180 767,74	-	1 180 767,74
przychód ze sprzedaży opodatkowany zagranicą	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		1 207 000,00	-	1 207 000,00	917 800,00	-	917 800,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	-	-	-	-	-	-
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu usług serwisowych - okresowych	...	1 207 000,00	-	1 207 000,00	917 800,00	-	917 800,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		99 233,18	-	99 233,18	71 369,62	-	71 369,62
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	-	-	-	-	-	-
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	-	-	-	-	-	-
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	-	-	-	-	-	-
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	-	-	-	-	-	-

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

kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-	-
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	21 613,00	-	21 613,00	892,00	-	892,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	28 086,76	-	28 086,76	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	38 384,73	-	38 384,73	-	-	-
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	-	-	-	-	-	-
wpłat na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	-	-	-	-	-	-
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	-	-	-	-	-	-
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	-	-	-	-	-	-
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	514,62	-	514,62	2 227,62	-	2 227,62
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	-	-	-	-	-	-
kosztów poniesionych, na które finansowanie pochodzi z PARP	...	-	-	-	68 250,00	-	68 250,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		10 634,07	-	10 634,07	-	-	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		856 901,47	-	856 901,47	182 965,48	-	182 965,48
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	8,59	-	8,59
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	3 284,76	-	3 284,76	2 480,15	-	2 480,15

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

amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	-	-	-	-	-	-
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	-	-	-	-	-	-
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	-	-	-	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	708 754,73	-	708 754,73	11 000,00	-	11 000,00
- usługi serwisowe (maintenance) które zakończą się w następnym okresie	art. -15 ust. 4	99 212,64	-	99 212,64	105 996,11	-	105 996,11
amortyzacja bilansowa (umowa leasingu)	art. 17f ust. 1	41 941,32	-	41 941,32	33 888,33	-	33 888,33
- spisane salda	art. 15 ust. 1	-	-	-	23 192,01	-	23 192,01
- odsetki rozliczone bilansowo od umów leasingowych	art. 17f ust. 1	3 708,02	-	3 708,02	4 545,55	-	4 545,55
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	1 854,74	-	1 854,74
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		260 440,47	-	260 440,47	121 272,97	-	121 272,97
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	-	-	-	-	-	-
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	-	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	-	-	-	-	-	-
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	-	-	-	-	-	-

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

usługi serwisowe (maintenance), zakończone w bieżącym okresie	art. 15 ust. 4	211 130,44	-	211 130,44	74 129,70	-	74 129,70
- koszty rat leasingowych wynikające z zawartych umów SG	art. 17b	38 310,03	-	38 310,03	36 143,27	-	36 143,27
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		11 000,00	-	11 000,00	11 000,00	-	11 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		56 466,00	-	56 466,00	366 499,22	-	366 499,22
za rok 2016 nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	56 466,00	-	56 466,00	366 499,22	-	366 499,22
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-	-	-	-	-	-
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-	-
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	-	-	-	-	-	-
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	-	-	-	-	-	-
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		627 090,00	-	627 090,00	236 202,00	-	236 202,00
K. Podatek dochodowy		119 147,00	-	119 147,00	44 878,00	-	44 878,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 9	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 10	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 11	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 12	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 13	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 14	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 15	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 16	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 17	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 18	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 19	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 22	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 23	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 24	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 25	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne
Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych
Nota 34	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 35	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 36	Zapasy
Nota 37	Leasing finansowy u korzystającego
Nota 38	Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2019.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	2 600,00	–	–	–	–	2 600,00
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	–
– nabycie	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–
– naliczenia	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–
– sprzedaż	–	–	–	–	–	–
– korekty aktualizujące wartość	–	–	–	–	–	–
– połączenie	–	–	–	–	–	–
Stan na koniec okresu	2 600,00	–	–	–	–	2 600,00
w tym w cenie nabycia	–	–	–	–	–	–

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	160 000,00	123 717,98
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 345 128,99	169 492,28
3. Inne środki pieniężne	–	–
4. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	2 505 128,99	293 210,26

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 505 009,79	27,99	119,20	–	–	–	–	2 505 128,99
Inne środki pieniężne	–	–	–	–	–	–	–	–
Inne aktywa pieniężne	–	–	–	–	–	–	–	–
Razem	2 505 009,79	27,99	119,20	–	–	–	–	2 505 128,99

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Akcje	A				100 000,00	2,00	1,00	100 000,00	40,00
w tym uprzywilejowane					100 000,00	2,00	1,00	100 000,00	40,00
2. Akcje	B				3 830,00	1,00	1,00	3 830,00	20,00
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
3. Akcje	C				3 830,00	1,00	1,00	3 830,00	20,00
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
4. Akcje	D				3 830,00	1,00	1,00	3 830,00	20,00
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
5. Akcje	E				3 830,00	1,00	1,00	3 830,00	–
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
6. Akcje	F				3 810,00	1,00	1,00	3 810,00	–

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
7. Akcje	G				1 100,00	1,00	440,00	11 000,00	-
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
8. Akcje	H				3 044,00	1,00	1,00	3 044,00	-
w tym uprzywilejowane					-	-	-	-	-
Razem					123 285,00	5,00		123 285,00	2 080,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

Umorzenie 1,00

Nota 5

Zmiany w kapitale zapasowym

	2019	2018
Stan na początek okresu	841 864,79	2 229 524,53
zwiększenia (z tytułu)	504 274,85	659 494,13
- sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	-	42 900,00
- podziału zysku (utworzony ustawowo)	-	-
- podziału zysku	504 274,85	436 925,94
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- kapitał zapasowy sp. z o.o.	-	179 668,19
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	-	-
wykorzystanie (z tytułu)	-	2 047 153,87
- pokrycie straty bilansowej	-	2 012 185,87
- umorzenie własnych udziałów	-	-
- rozliczenie wydatków związanych z emisją akcji serii G	-	34 968,00
- podwyższenie kapitału zakładowego	-	-
Stan na koniec okresu	1 346 139,64	841 864,79

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2019	2018
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 109 572,34	-2 012 185,87
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 109 572,34	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 109 572,34	-
a) zwiększenie (z tytułu)	109 572,34	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	109 572,34	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	109 572,34	2 012 185,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	109 572,34	2 012 185,87
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 777 270,40
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- Strata sp. z o.o.	-	1 777 270,40

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
b) zmniejszenie (z tytułu)	109 572,34	3 679 883,93
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	109 572,34	2 012 185,87
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– rozliczenie połączenia ze sp. z o.o.	–	1 667 698,06
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	109 572,34
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	- 109 572,34

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2019	2018*
ZYSK / STRATA NETTO	576 806,24	613 847,19
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	576 806,24	–
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	–	–
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	–	–
Nagrody z zysku	–	–
Cele społeczne	–	–
Obniżenie kapitału podstawowego	–	–
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	–	–
Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	613 847,19
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	–	–
...	–	–

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		–
– zastaw towarów		–
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		–
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		–
– inne		–
Razem		–

Komentarz:

Spółka posiada linię kredytową w banku Polska Kasa Opieki S.A. z limitem do wykorzystania na dzień 31 grudnia 2018 w kwocie 550.000,00 (docelowo do dnia 22 grudnia 2019 w kwocie 445.000,00). Kredyt zabezpieczony jest wekslem in blanco z wystawienia e-Xim S.A. oraz pełnomocnictwem do rachunków bieżących. Na dzień 31 grudnia 201 roku Spółka posiadała zadłużenie z tytułu powyższego kredytu 398.548,87. Umowa obowiązuje do 22 grudnia 2019 roku.

Nota 9

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–	6 150,00	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	6 150,00	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–

Nota 9

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	–	–	6 150,00	–
– do 12 miesięcy	–	–	6 150,00	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	–	–	–	–
– do 12 miesięcy	–	–	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek	1 789 560,91	–	4 673 085,26	9 916,64
a) długoterminowe	67 943,07	–	62 943,07	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	67 943,07	–	62 943,07	–
b) krótkoterminowe	1 721 617,84	–	4 610 142,19	9 916,64
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 721 198,87	–	4 536 892,19	9 916,64
– do 12 miesięcy	1 721 198,87	–	4 536 892,19	9 916,64
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	–	–	–	–
– inne należności	418,97	–	73 250,00	–
– dochodzone na drodze sądowej	–	–	–	–

Nota 10

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	–	–
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	–	–

Nota 10

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	–	–
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	–	–
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 502 108,29	3 512 360,75
a) długoterminowe	6 952,18	24 925,46
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	6 952,18	24 925,46
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	1 495 156,11	3 487 435,29
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	398 548,87
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	25 729,22	46 065,97
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	989 362,31	2 832 427,25
– do 12 miesięcy	989 362,31	2 832 427,25
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	473 657,75	193 782,42
– z tytułu wynagrodzeń	–	–
– inne	6 406,83	16 610,78

Nota 11

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	9 916,64	–	6 150,00	3 766,64	–
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–

Nota 12

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2019	2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	98 378,29	182 259,68
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	98 378,29	182 259,68
– wartość brutto	98 378,29	182 259,68
– wartość odpisów aktualizujących	–	–
b) odniesionych na kapitał własny	–	–
– wartość brutto	–	–
– wartość odpisów aktualizujących	–	–
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–
– wartość brutto	–	–
– wartość odpisów aktualizujących	–	–
2. Zwiększenia	130 868,93	37 904,26
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	130 868,93	37 904,26
– odpis aktualizujący zapasy	–	–
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	–	–
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	–	–
– odpis aktualizujący wyroby gotowe	–	–
– rezerwa na koszty	130 868,93	22 229,26
– wartość przychodów ze sprzedaży opodatkowana w kolejnym okresie	–	15 675,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–
– strata podatkowa	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
3. Zmniejszenia	98 378,29	121 785,65
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	37 904,26	52 150,80
– wykorzystanie rezerwy na koszty	37 904,26	52 150,80
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	60 474,03	69 634,85
– rozliczenie części straty z roku 2016	60 474,03	69 634,85
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–

Nota 12

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	130 868,93	98 378,29
a) odniesionych na wynik finansowy	130 868,93	98 378,29
- wartość brutto	130 868,93	98 378,29
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
- wartość brutto	-	-
- wartość odpisów aktualizujących	-	-
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	-	-
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczoney, w tym w:	-	-
- w jednostkach podporządkowanych	-	-
- w oddziałach	-	-
- we wspólnych przedsięwzięciach	-	-

Nota 13

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2019	2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	108 739,20	118 544,17
a) odniesionej na wynik finansowy	108 739,20	118 544,17
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	134 094,59	108 739,20
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	134 094,59	108 739,20
- nadwyżka zarachowanych przychodów	134 094,59	108 739,20
- ...	-	-
- ...	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
3. Zmniejszenia	108 739,20	118 544,17
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	108 739,20	118 544,17
- rozliczenie podatkowe przychodów 2017	108 739,20	118 544,17
- ...	-	-
- ...	-	-

Nota 13

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	134 094,59	108 739,20
a) odniesionej na wynik finansowy	134 094,59	108 739,20
b) odniesionej na kapitał własny	–	–
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	–	–

Nota 14

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
		–		
		–		
		–		
		–		
		–		
		–		
		–		
		–		
RAZEM		–		

Komentarz:

Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 15

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2019	2018
sprzedaż usług	EFI TRAINING CENTER SP. Z O.O.	–	68 400,00
zakup usług	EFI TRAINING CENTER SP. Z O.O.	–	4 200,00
udzielenie pożyczek 06/2019 i ich spłata 12/2019	EFI TRAINING CENTER SP. Z O.O.	40 000,00	–
otrzymanie odsetek od pożyczki	EFI TRAINING CENTER SP. Z O.O.	992,47	–
		–	–
		–	–
		–	–
		–	–
		–	–
		–	–
		–	–

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Odsetki od kredytów	3 039,68	11 827,40
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–
Pozostałe odsetki	12 161,55	15 205,34
Razem odsetki	15 201,23	12 856,79

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2019	2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	134 094,59	108 739,20
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
Pozostałe rezerwy	587 754,73	11 000,00
Razem	721 849,32	119 739,20
Zmiana stanu	602 110,12	- 284 282,86

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2019	2018
Ogółem zapasy	–	206 412,28
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	–	206 412,28
Zmiana stanu, w tym:	206 412,28	482 618,33
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	–	–

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2019	2018
Należności długoterminowe	67 943,07	62 943,07
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	–	6 150,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 721 617,84	4 600 225,55
Razem należności	1 789 560,91	4 669 318,62
Zmiana stanu należności	2 879 757,71	-1 689 241,32

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2019	2018
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 495 156,11	3 487 435,29
Fundusze specjalne	–	–
Razem zobowiązania, w tym:	1 495 156,11	3 487 435,29
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	–	–
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	–	–
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	–	–
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	–	–
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	–	–
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	–	–
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	–	–
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	–	–
Inne zobowiązania finansowe	–	–
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	25 729,22	46 065,97
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	–	398 548,87
Razem zobowiązania z działalności finansowej	25 729,22	444 614,84
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	–	–
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 469 426,89	3 042 820,45
Zmiana stanu zobowiązań	-1 573 393,56	458 162,95

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	130 868,92	98 378,29
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 019,30	149 498,75

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Razem	187 888,22	247 877,04
1. Zmiana stanu	59 988,82	-31 044,41
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	268 357,70	418 050,04
Razem	268 357,70	418 050,04
2. Zmiana stanu	- 149 692,34	-78 166,66
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-89 703,52	- 109 211,07

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2019	2018
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-	-
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	75 095,85
Razem	-	-
Zmiana stanu	-	75 095,85

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2019	2018
Środki pieniężne w kasie	160 000,00	123 717,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 345 128,99	169 492,28
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 505 128,99	293 210,26
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2 211 918,73	-31 431,68
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 20

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	1,67	1,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1,67	1,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 21

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2019	2018
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	30 000,00	30 000,00
1. Wynagrodzenie	30 000,00	30 000,00
Prezes Zarządu	30 000,00	30 000,00
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	–	–
1. Wynagrodzenie	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	–	–
1. Wynagrodzenie	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
RAZEM	30 000,00	30 000,00

Nota 22

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2019	2018
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	15.01.2020		12 000,00	11 000,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			–	–

Nota 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	–	6 124 807,63	–	4 988 179,75
– wdrożenia	–	5 734 807,63	–	1 540 404,89
– szkolenia	–	–	–	68 400,00
– serwisowe	–	390 000,00	–	1 352 516,66
– pozostałe	–	–	–	2 026 858,20
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	–	–	–	–

Nota 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	1 992 305,12	-	3 210 612,86
- sprzęt	-	-	-	1 340 238,35
- licencje	-	1 992 305,12	-	1 844 016,47
- pozostała sprzedaż	-	-	-	26 358,04
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
RAZEM	-	8 117 112,75	-	8 198 792,61
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż eksportowa	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż wewnątrznijna	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-

Nota 24

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2019	2018
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
B. Koszty wg rodzajów	5 780 554,37	4 635 566,14
1. Amortyzacja	46 788,36	42 535,29
2. Zużycie materiałów i energii	81 963,50	107 866,36
3. Usługi obce	5 422 395,72	4 342 394,76
4. Podatki i opłaty, w tym:	5 436,88	5 929,28
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	111 988,99	85 382,98
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14 279,72	15 116,00
- emerytalne	-	-
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	97 701,20	36 341,47
- pozostałe koszty rodzajowe - ubezpieczenia, gwarancje	14 342,46	9 071,61
- koszty wyjazdów służbowych	47 180,28	22 984,90
- inne	36 178,46	4 284,96
RAZEM	5 780 554,37	4 635 566,14

Nota 25

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2019	2018
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-	-
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-

Nota 25

Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	1 427 624,70	2 857 282,95
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 427 624,70	2 857 282,95
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
- koszty sprzedaży	-	-
- koszty ogólnego zarządu	-	-
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-

Nota 26

Inne przychody operacyjne

	2019	2018
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	146 693,55	65 545,58
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	3 766,64	-
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) otrzymane koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) refaktura (ubezpieczenia medycznego, ubezpieczenie na życie itp.)	129 974,31	53 299,97
9) podnajem powierzchni biurowej	-	-
10) inne	90,34	2 755,87
11) rozwiązana rezerwa	12 862,26	9 489,74
Inne przychody operacyjne RAZEM	146 693,55	65 545,58
	-	-

Nota 27

Inne koszty operacyjne

	2019	2018
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	161 544,25	76 601,54
1) odpis aktualizujący wartość należności Przyczyna utworzenia: przetermonowanie	-	-
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji Przyczyna utworzenia:	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji Przyczyna utworzenia:	-	-
4) odpis aktualizujący wartość zapasów Przyczyna utworzenia:	-	-
5) koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione należności	-	-
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) koszty refakturowanych ubezpieczeń medycznych, ubezpieczeń na życie itp.	129 538,38	53 299,97
10) inne	3 911,92	1 782,66
11) koszty zakupionego wyposażenia i usług do odsprzedaży (refaktura)	-	-

Nota 27

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
12) spisane salda	28 093,95	21 518,91
Inne koszty operacyjne RAZEM	161 544,25	76 601,54

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	2019	2018
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	1 098,46	12,11
1) z tytułu udzielonych pożyczek	992,47	12,11
a) od jednostek powiązanych, w tym:	992,47	-
- od jednostek zależnych	992,47	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	12,11
2) pozostałe odsetki	105,99	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	105,99	-
III. Inne przychody finansowe razem	1 717,32	-
1) dodatnie różnice kursowe	1 717,32	-
- zrealizowane	1 886,59	-
- niezrealizowane	- 169,27	-
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
3) pozostałe, w tym:	-	-
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	2019	2018
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	25 652,37	12 868,90
1) od kredytów i pożyczek	–	–
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	–	–
2) pozostałe odsetki	25 652,37	12 868,90
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	25 652,37	12 868,90
– inne zobowiązania finansowe (umowa leasingowa)	3 708,02	–
– odsetki pozostałe	331,35	12 868,90
– odsetki NKUP	21 613,00	–
II. Inne koszty finansowe razem	21 743,39	18 220,16
	–	–
1) ujemne różnice kursowe	9 581,84	3 014,82
– zrealizowane	5 889,05	729,18
– niezrealizowane	- 408,03	2 285,64
– pozostałe	4 100,82	–
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	12 161,55	15 205,34
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– prowizja od linii kredytowej	12 161,55	15 205,34
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 30

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 739,20	134 094,59	108 739,20	–	134 094,59
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	–	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	–	–	–
– przejściowe różnice	–	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–	–
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	11 000,00	587 754,73	11 000,00	–	587 754,73
a) długoterminowe	–	–	–	–	–
– na koszty	–	–	–	–	–

Nota 30

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	11 000,00	587 754,73	11 000,00	-	587 754,73
- na koszty	11 000,00	587 754,73	11 000,00	-	587 754,73
- nadwyżka rezerwy utworzonej nad wykorzystaniem	-	-	-	-	-
Razem	119 739,20	721 849,32	119 739,20	-	721 849,32

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	130 868,92	98 378,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	130 868,92	98 378,29
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	-	98 378,29
- w roku 2016	-	98 378,29
- w roku ...	-	-
- w roku ...	-	-
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	-	-
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	130 868,92	-
- rezerwa na przyszłe koszty	130 868,92	-
- ...	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
3. Inne	-	-
- ...	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	57 019,30	149 498,75
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2. Opłacony z góry czynsz	-	-
3. Opłacone z góry koszty	-	-
4. Prenumerata czasopism	-	-
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	-	-
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
9. Prowizja i opłaty od kredytu w rachunku	11 700,00	-
10. Usługi wykonane w następnym okresie rozliczeniowym	45 319,30	41 437,15
11. Kontrakty wg stopnia zaawansowania	-	108 061,60
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	268 357,70	418 050,04
1. Ujemna wartość firmy	-	-
Stan na BO	-	-
a) zwiększenia, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	268 357,70	418 050,04
a) długoterminowe, w tym:	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	268 357,70	418 050,04
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	-	-
- przychody oszacowane i niezafakturowane	-	-
- usługi serwisowe (maintenance)	268 357,70	418 050,04
- ...	-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

Nota 32

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	10 574,18	-	10 574,18
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	10 574,18	-	10 574,18
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	10 574,18	-	10 574,18
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia – zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	10 574,18	-	10 574,18
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota 32

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	100,00	-	100,00

Nota 33

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	13 624,00	39 357,02	-	129 546,97	182 527,99
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	13 624,00	39 357,02	-	129 546,97	182 527,99
Umorzenie na początek okresu	-	-	1 362,36	29 793,23	-	51 215,97	82 371,56
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	1 362,36	3 986,64	-	41 439,36	46 788,36
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	2 724,72	33 779,87	-	92 655,33	129 159,92
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	12 261,64	9 563,79	-	78 331,00	100 156,43
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	10 899,28	5 577,15	-	36 891,64	53 368,07
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	20,00	86,00	-	72,00	71,00

Nota 34

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 34

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Komentarz:

W 2019 roku Spółka użytkowała na podstawie umowy najmu biura:

- w Warszawie przy ul. Posąg 7 Panien 1;
- w Lublinie przy ul. Tomasza Zana 11a.

Okazjonalnie spółka korzysta w wynajętego auta w ilości 1 sztuki.

Nota 35

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2019	2018
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	-	26 358,04
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	26 358,04
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Koszty planowane na okres następny	30 000,00	60 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	20 000,00	15 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	10 000,00	45 000,00
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

Nota 36

Zapasy

	2019	2018
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	206 412,28
Zaliczki na dostawy	-	-
RAZEM	-	206 412,28

Nota 37

Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Umowy leasynowe związane z finansowaniem zakupu wyposażenia biura	25 729,22	6 952,18	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

Nota 38

Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Termin wykupu lub termin przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka	Oszacowana maksymalna kwota straty, na jaką jednostka jest narażona (bez zabezpieczeń), gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia

Komentarz:

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Sporządzono Warszawa dnia 09.03.2020
(miejscowość) (data)

Grzegorz Matysiak - Prezes Zarządu

..... Izabella Pobudkiewicz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

..... Marcin Chmiela - Wiceprezes Zarządu
Kierownictwo jednostki