

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

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-09-30

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-11-29

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Invista Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Jana Chrystiana Szucha

Numer budynku: 13/15

Numer lokalu: 16

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-580

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6499Z (POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5262483290

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2021-01-01

Do: 2021-09-30

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

## Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności  
false

### Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Jednostka zobowiązana była w dniu 15 grudnia 2019 r. do wykupu wyemitowanych przez siebie obligacji serii E na łączną kwotę 3 093 tys. zł. Spółka dokonała spłaty części obligacji w dniach 4 i 5 stycznia 2021 r. W związku z brakiem terminowego wykupu obligacji jeden z obligatariuszy wystąpił z powództwem sądowym o zwrot środków za objęte przez niego obligacje. Na dzień bilansowy wartość zobowiązań krótkoterminowych jest nieznacznie niższa od wartości aktywów obrotowych. Równocześnie, w związku z faktem, że Spółka posiada majątek przewyższający wartość zobowiązań, ryzyko nieuregulowania ww. zobowiązania jest ograniczone, nawet w przypadku konieczności zaspokojenia roszczeń w drodze sądowej i egzekucyjnej.

W dniu 09 lipca 2019 r. Komisji Weryfikacyjnej do spraw reprivatyzacji nieruchomości warszawskich wydała Decyzję o zwrocie należności w kwocie 4,5 mln zł na rzecz Miasta Stołecznego Warszawy. Od decyzji tej Spółka odwołała się do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, wstrzymując tym samym wykonanie decyzji Komisji Weryfikacyjnej. Jednakże, pomimo iż Zarząd zakłada ostatecznie pozytywne rozstrzygnięcie i unieważnienie decyzji, została utworzona rezerwa na całość potencjalnej kwoty zwrotu w ciężar wyniku finansowego. W dniu 29 czerwca przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę na decyzję Komisji Weryfikacyjnej zgodnie z którą Spółka wniosła o:

1. stwierdzenie nieważności decyzji,
2. zasądzenie od Komisji na rzecz Spółki kosztów postępowania.

Emitent działając w kierunku poprawienia płynności finansowej prowadzi intensywne działania w zakresie sprzedaży części aktywów (nieruchomości i roszczeń do nieruchomości) oraz rozważa emisję akcji.

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przyjęty według zasad wewnętrznej polityki rachunkowości przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat

Oprogramowanie komputerowe 2-5 lat

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu

sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Wydatki poniesione do momentu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania podnoszą jego wartość początkową, wszelkie nakłady inwestycyjne dotyczące wartości powyżej 3 500,00 zł w trakcie użytkowania środka trwałego zwiększają jego wartość.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do użytkowania. Środki trwałe spełniające kryteria zaliczenia ich do aktywów trwałych są przyjmowane do ewidencji.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe będące trwałą lokatą (akcje, obligacje) lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według cen rynkowych. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy ceny nabycia są różne od cen sprzedaży papierów wartościowych możliwych do uzyskania (np. według notowań giełdowych), wartość papierów wartościowych ustala się według cen sprzedaży na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Różnice powstałe z tego tytułu zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne i prawne są to aktywa pozostające w posiadaniu jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z tytułu przyrostu wartości tych aktywów lub innych pożytków np.: osiągnięcia przychodów czynszów dzierżawnych czy transakcji handlowej. Aktywa takie nie są użytkowane przez jednostkę do bieżącej działalności operacyjnej.

W zakres pozycji Nieruchomości inwestycyjnych kwalifikowane są te nieruchomości, których zaliczenie do inwestycji następuje w momencie oddania jej do użytkowania na podst

awie decyzji jednostki. W kwalifikacji tej grupy aktywów do inwestycji znaczenie mają trzy zasadnicze kryteria:

" cel pozyskania lub utrzymywania danego składnika majątkowego,

" specyficzny rodzaj korzyści ekonomicznych uzyskiwanych z danego składnika majątku,

" wyłączenie z użytkowania na potrzeby własne jednostki.

Wycena nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy dokonywana jest według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Prawa i roszczenia do nieruchomości, w związku z "dekretem Bieruta", co do których Jednostka przewiduje uzyskanie zwrotu nieruchomości prezentowane są jako Inne inwestycje długoterminowe.

Wycena praw i roszczeń do nieruchomości dokonywana jest o wartość nabycia pomniejszoną o odpisy aktualizacyjne.

---

#### **ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustalany jest na poziomie wyniku netto.

---

#### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadą kosztu historycznego z wyjątkiem instrumentów finansowych i nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

---

#### **pozostałe**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w zakresie w jakim ustawa daje jednostce wybór, Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nagłówki dotyczące poszczególnych kolumn w pliku xml należy czytać następująco:

- Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy – dane na dzień 30.09.2021 r.;
- Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy – dane na dzień 31.12.2020 r.;
- Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – dane na dzień 30.09.2020 r.

---

## **Bilans**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	24 178 226,61	31 569 812,12	33 098 188,25
Aktywa trwałe	22 807 799,62	28 788 177,48	29 689 679,28
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	75,21	2 406,90	18 341,70
Środki trwałe	75,21	2 406,90	18 341,70
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	75,21	1 664,67	17 377,95
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	742,23	963,75
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Investycje długoterminowe	22 390 379,54	28 025 143,04	28 855 143,04

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Nieruchomości	18 513 672,00	24 898 435,50	24 898 435,50
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	3 876 707,54	3 126 707,54	3 956 707,54
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417 344,87	760 627,54	816 194,54
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	417 344,87	760 627,54	816 194,54
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 370 426,99	1 031 492,46	1 658 366,79

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zapasy	0,00	98 695,65	299 281,50
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	98 695,65	299 281,50
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 168 535,38	888 380,39	950 751,98
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 168 535,38	888 380,39	950 751,98
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	920 326,95	712 644,99	788 298,52
- do 12 miesięcy	920 326,95	712 644,99	788 298,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 874,05	171 355,40	152 831,93

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	188 334,38	4 380,00	9 621,53
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	200 170,95	43 445,40	406 512,03
Krótkoterminowe aktywa finansowe	200 170,95	43 445,40	406 512,03
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	49 485,62	29 485,62	369 236,87
- udziały lub akcje	29 485,62	29 485,62	369 236,87
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	20 000,00	20 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	150 685,33	13 959,78	37 275,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	150 685,33	13 959,78	37 275,16
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 720,66	971,02	1 821,28
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	1 750 142,18	1 750 142,18
Pasywa razem	24 178 226,61	31 569 812,12	33 098 188,25

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny	15 369 450,59	16 733 903,45	11 632 741,19
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 677 194,60	8 677 194,60	8 677 194,60
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	30 241 232,43	31 438 397,21	31 438 397,21
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	18 084 126,22	18 084 126,22	18 084 126,22
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udiały (akcje) własne	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 381 688,36	-32 466 757,19	-32 466 757,19
Zysk (strata) netto	-167 288,08	4 085 068,83	-1 016 093,43
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 808 776,02	14 835 908,67	21 465 447,06
Rezerwy na zobowiązania	7 435 725,47	8 644 502,32	15 388 517,15
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	818 551,76	2 027 328,61	2 027 328,61
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	6 617 173,71	6 617 173,71	13 361 188,54
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	6 617 173,71	6 617 173,71	13 361 188,54
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 373 050,55	6 191 406,35	3 676 929,91
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 373 050,55	6 191 406,35	3 676 929,91
kredyty i pożyczki	58,48	187,15	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	957 745,82	3 146 093,99	3 146 093,99

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	306 909,90	305 650,77	183 315,17
- do 12 miesięcy	306 909,90	305 650,77	183 315,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 747,36	150 345,31	117 460,92
z tytułu wynagrodzeń	0,00	523,19	36 552,28
inne	29 588,99	2 588 605,94	2 593 507,55
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	102 611,38	629 943,73	608 776,93
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	14 778,75	14 778,75

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	749,64	-5 278,12	-4 427,86
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101 861,74	620 443,10	598 426,04
Koszty działalności operacyjnej	772 206,61	1 436 062,10	1 027 566,39
Amortyzacja	15 133,31	7 482,74	6 770,27
Zużycie materiałów i energii	26 137,13	25 025,03	21 364,10
Usługi obce	306 313,96	330 719,63	188 827,30
Podatki i opłaty, w tym:	1 253,58	10 132,51	8 860,84
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	172 173,82	417 401,53	266 380,37
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 904,47	45 395,33	42 713,28
– emerytalne	15 184,63	18 771,50	19 730,67
Pozostałe koszty rodzajowe	72 141,68	91 591,16	70 143,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	150 148,76	508 314,17	422 506,67
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-669 595,23	-806 118,37	-418 789,46
Pozostałe przychody operacyjne	6 465 763,50	7 068 067,89	275 878,02
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	81 000,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	6 384 763,50	7 068 067,89	275 878,02
Pozostałe koszty operacyjne	6 384 763,50	1 605 796,19	422 598,74
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	553 472,18	422 271,50
Inne koszty operacyjne	6 384 763,50	1 052 324,01	627,24
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-588 595,23	4 656 153,33	-565 810,18
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	208 433,03	571 350,86	506 116,61
Odsetki, w tym:	208 433,03	258 709,62	258 709,62
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	65 234,25	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	214 434,38	214 434,38
Inne	0,00	32 972,61	32 972,61
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-797 028,26	4 084 802,47	-1 071 926,79

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	-629 740,18	-266,36	-55 833,36
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-167 288,08	4 085 068,83	-1 016 093,43

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 733 903,45	13 492 293,17	13 493 293,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 733 903,45	13 492 293,17	13 493 293,17
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 677 194,60	8 677 194,60	8 677 194,60
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 677 194,60	8 677 194,60	8 677 194,60
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 438 397,21	32 282 855,76	32 282 855,76
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 197 164,78	-844 458,55	-844 458,55
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	844 458,55	499,80	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 438 397,21	32 282 855,76	32 283 355,56
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 381 688,36	-32 466 757,19	-32 466 757,19
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 466 757,19	16 032 072,56	16 032 072,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	6 232 042,10	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 466 757,19	22 264 114,66	16 032 072,56
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 466 757,19	22 264 114,66	16 032 072,56
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-32 466 757,19	-22 264 114,66	-16 032 072,56
Wynik netto	-167 288,08	4 085 068,83	-1 016 093,43
zysk netto	0,00	0,00	0,00
strata netto	167 288,08	4 085 068,83	1 016 093,43
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 369 450,59	16 733 903,45	11 632 741,19
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 369 450,59	16 733 903,45	11 632 741,19

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk (strata) netto	-167 288,08	4 085 068,83	-1 016 093,43
Korekty razem	-1 318 596,08	-4 574 281,01	104 638,44
Amortyzacja	15 133,31	7 482,74	6 770,27
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	32 972,61	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	208 433,03	258 709,62	170 115,49
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-52 928,47	1 279 668,63	-229 483,55
Zmiana stanu rezerw	-1 208 776,85	-6 575 337,38	168 677,45
Zmiana stanu zapasów	98 695,65	-97 455,72	-298 041,57
Zmiana stanu należności	-280 154,99	-16 192,24	-78 563,83
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-441 530,79	2 471 800,49	-42 488,80
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	342 533,03	-2 394 988,24	-51 405,50
Inne korekty	0,00	459 058,48	459 058,48
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 485 884,16	-489 212,18	-911 454,99
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy	4 264 229,03	1 912 580,96	2 142 712,80
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	4 264 229,03	900 000,00	900 000,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 012 580,96	1 242 712,80
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	1 012 580,96	1 242 712,80
- zbycie aktywów finansowych	0,00	302 000,00	45 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	710 580,96	1 197 712,80
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>182 801,62</b>	<b>1 363 270,43</b>	<b>1 192 844,08</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 801,62	426,35	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	150 000,00	170 000,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	20 000,00	1 192 844,08	1 192 844,08
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	20 000,00	1 192 844,08	1 192 844,08
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	20 000,00	1 192 844,08	1 192 844,08
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 081 497,41	549 310,53	949 868,72
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>108 000,00</b>	<b>108 000,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	108 000,00	108 000,00
<b>Wydatki</b>	<b>2 458 887,70</b>	<b>170 115,49</b>	<b>170 115,49</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 188 348,17	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62 106,50	0,00	0,00
Odsetki	208 433,03	170 115,49	170 115,49
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 458 887,70	-62 115,49	-62 115,49
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	136 725,55	-2 017,14	21 298,24
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	136 725,55	-2 017,14	21 298,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	32 972,61	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	13 959,78	15 976,92	15 976,92
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	150 685,33	13 959,78	37 275,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Załączony plik

2021IIIQsr.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rok bieżący

Rok poprzedni

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 071 926,79	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	276 812,62	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	870 230,73	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-422 675,32	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00