

# 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: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-08-05

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

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Property Lease Fund S.A.

Siedziba

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: Poznański

Gmina: Poznań

Miejscowość: Poznań

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Wielkopolskie

Powiat: Poznański

Gmina: Poznań

Nazwa ulicy: Święty Marcin

Numer budynku: 29

Numer lokalu: 8

Nazwa miejscowości: Poznań

Kod pocztowy: 61-806

Nazwa urzędu pocztowego: Poznań

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

Identyfikator podatkowy NIP: 7661972117

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

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

## Założenie kontynuacji działalności

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności  
Informacja zawarta w załączniku nr 1 do Wprowadzenia

## 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),

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

Środki trwałe w budowie

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł zalicza się do aktywów trwałych wprowadzając jednocześnie do ewidencji bilansowej.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł zalicza się do aktywów trwałych i w momencie zakupu (oddania do użytkowania) dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

Spółka dla celów bilansowych stosuje stawki amortyzacyjne odpowiednie do przewidywanego okresu użytkowania (ekonomicznej użyteczności). Dla celów podatkowych stosuje się stawki amortyzacji wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych z załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku. Prowadzone są dwie tabele amortyzacyjne Programy komputerowe amortyzowane są przez okres 5 lat.

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

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

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

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

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

Wycena aktywów obrotowych

Wycena i aktualizacja należności

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

Wycena pasywów

Zobowiązania

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

Kredyty i pożyczki

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

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

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

Kapitały własne

Wycenia się wg wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Ewidencja i grupowanie kosztów

Koszty ewidencjonowane są w następujących przekrojach:

koszty według rodzaju ,

Na kontach zespołu „4” czyli według rodzajów, ujmuje się poniesione w danym okresie koszty związane z podstawową działalnością operacyjną jednostki, bez względu na to czy dotyczą bieżącego czy przyszłych okresów.

Koszty poniesione w danym okresie, ale dotyczące przyszłych okresów, podlegają rozliczeniom międzyokresowym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

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

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

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

środków trwałych, środków trwałych  
w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych

**ustalenia wyniku finansowego**

Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

**ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka sporządza Sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

**Bilans**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 186 430,03	2 631 031,69	0,00
Aktywa trwałe	1 386 915,71	1 540 823,55	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
Wartość firmy	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
środki transportu	0,00	0,00	
inne środki trwałe	0,00	0,00	
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe	1 386 915,71	1 540 823,55	0,00
Nieruchomości	0,00	40 000,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe	1 386 915,71	1 500 823,55	0,00
w jednostkach powiązanych	1 386 915,71	1 386 915,71	0,00
- udziały lub akcje	1 314 747,90	1 314 747,90	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	72 167,81	72 167,81	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	113 907,84	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	113 907,84	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Inne inwestycje długoterminowe	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
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>799 514,32</b>	<b>1 090 208,14</b>	<b>0,00</b>
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
Produkty gotowe	0,00	0,00	
Towary	0,00	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	598 029,97	1 030 800,02	0,00
Należności od jednostek powiązanych	320 211,26	320 211,26	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	320 211,26	320 211,26	0,00
- do 12 miesięcy	320 211,26	320 211,26	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	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	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek	277 818,71	710 588,76	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 037,72	380 866,68	0,00
- do 12 miesięcy	39 037,72	380 866,68	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 244,56	126 185,65	
inne	203 536,43	203 536,43	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	201 484,35	47 168,17	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	201 484,35	47 168,17	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	201 484,35	47 168,17	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	201 484,35	47 168,17	
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	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
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 239,95	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 186 430,03</b>	<b>2 631 031,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-6 459 342,83</b>	<b>-5 800 798,59</b>	<b>0,00</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	280 000,00	280 000,00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	758 371,50	758 371,50	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	728 000,00	728 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 567 170,09	-6 171 114,37	
Zysk (strata) netto	-658 544,24	-1 396 055,72	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 645 772,86</b>	<b>8 431 830,28</b>	<b>0,00</b>
Rezerwy na zobowiązania	0,00	2 586,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- długoterminowa	0,00	0,00	
- krótkoterminowa	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy	0,00	2 586,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	2 586,00	
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	8 645 772,86	8 429 244,28	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 996,87	13 996,87	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 421,20	12 421,20	0,00
- do 12 miesięcy	12 421,20	12 421,20	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	1 575,67	1 575,67	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	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
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 631 775,99	8 415 247,41	0,00
kredyty i pożyczki	250 454,55	250 194,63	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 235 057,97	7 873 281,09	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 570,54	198 415,96	0,00
- do 12 miesięcy	93 570,54	198 415,96	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 228,93	52 891,73	
z tytułu wynagrodzeń	18 762,86	18 762,86	
inne	21 701,14	21 701,14	
Fundusze specjalne	0,00	0,00	
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	0,00	

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 557,26	63 514,59	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 557,26	63 514,59	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
Koszty działalności operacyjnej	201 577,45	505 391,65	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	
Zużycie materiałów i energii	-31,96	9 870,41	
Usługi obce	158 250,41	359 247,13	
Podatki i opłaty, w tym:	701,00	19 809,00	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	42 658,00	104 610,31	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	3 702,37	
- emerytalne	0,00	0,00	
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	8 152,43	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-179 020,19	-441 877,06	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	336 588,13	25 960,18	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	336 585,37	0,00	
Dotacje	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	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
Inne przychody operacyjne	2,76	25 960,18	
Pozostałe koszty operacyjne	257 616,38	497 018,99	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne koszty operacyjne	257 616,38	497 018,99	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-100 048,44	-912 935,87	0,00
Przychody finansowe	506,99	4 075,14	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	506,99	4 075,14	
Koszty finansowe	559 002,79	487 194,99	0,00
Odsetki, w tym:	445 094,95	487 194,99	
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	113 907,84	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-658 544,24	-1 396 055,72	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-658 544,24	-1 396 055,72	0,00

### 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)	-5 800 798,59	-4 404 742,87	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5 800 798,59	-4 404 742,87	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	280 000,00	280 000,00	
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	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	280 000,00	280 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	758 371,50	758 371,50	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	758 371,50	758 371,50	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	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	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	728 000,00	728 000,00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	728 000,00	728 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 567 170,09	-6 171 114,37	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	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	-7 567 170,09	-6 171 114,37	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 567 170,09	-6 171 114,37	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 567 170,09	-6 171 114,37	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 567 170,09	-6 171 114,37	0,00
Wynik netto	-658 544,24	-1 396 055,72	0,00
zysk netto	0,00	0,00	
strata netto	-658 544,24	-1 396 055,72	
odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 459 342,83	-5 800 798,59	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-6 459 342,83	-5 800 798,59	

## 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
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-658 544,24	-1 396 055,72	
Korekty razem	518 278,89	849 367,60	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Amortyzacja	0,00	0,00	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	443 780,72	487 194,99	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-336 585,37	0,00	
Zmiana stanu rezerw	-2 586,00	2 586,00	
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	
Zmiana stanu należności	432 770,05	388 646,10	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-145 248,30	-69 075,25	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 239,95	40 015,76	
Inne korekty	113 907,84	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-140 265,35	-546 688,12	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	376 585,37	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	376 585,37	0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
- odsetki	0,00	0,00	



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	376 585,37	0,00	0,00
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
<b>Wydatki</b>	<b>82 003,84</b>	<b>384 782,46</b>	<b>0,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	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
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	82 003,84	384 782,46	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-82 003,84	-384 782,46	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	154 316,18	-931 470,58	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	154 316,18	-931 470,58	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Środki pieniężne na początek okresu	47 168,17	978 638,75	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	201 484,35	47 168,17	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa

#### Załączony plik

PLF.Informacja.dodatkowa.pdf

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Załącznik nr 1 do Wprowadzenia

#### Załączony plik

Zalacznik\_nr\_1\_do\_Wprowadzenia.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-658 544,24	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 1)	0,00	25 200,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	379 202,26	530 488,95
Podatek od towarów i usług (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 46)	0,00	36 146,69
Odpis na należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	246 439,97	443 465,92
Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 15, Ustęp 1)	18 854,45	50 876,34
Odpis na pożyczki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	113 907,84	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	445 019,72	470 107,69
Naliczone lecz nie zapłacone odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	443 780,72	466 405,32
Pozostałe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	0,00	3 702,37
Odsetki z tyt, nieterminowych wpłat należności budżetowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	1 239,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	165 677,74	
Strata z lat ubiegłych ( )	165 677,74	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	