

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 5 2 2 1 3 7 2 1 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 5 5 9 2 8 4	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.06.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy VABUN SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	LUBLIN
Gmina	M.LUBLIN	Miejscowość	LUBLIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	LUBLIN	Gmina	M.LUBLIN
Ulica	FRYDERYKA CHOPINA	Nr domu	41
		Nr lokalu	2
Miejscowość	LUBLIN	Kod pocztowy	20-023
		Poczta	LUBLIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 6 4 5 Z SPRZEDAŻ HURTOWA PERFUM I KOSMETYKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2000r. Nr.54 poz.654 z późniejszymi zmianami),
- środki trwałe o wartości nabycia poniżej 10 000,00 złotych netto są amortyzowane jednorazowo,
- należności i zobowiązania krajowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- kapitały (fundusze) własne na dzień bilansowy wyceniane są według wartości nominalnej,
- towary i materiały w magazynach są ewidencjonowane wg cen nabycia. Wartość magazynu została ustalona na koniec roku obrachunkowego. Rozchód towarów odbywa się zgodnie z zasadą FIFO,
- zobowiązania i należności zostały wycenione według kwot wymagających zapłaty,
- Inwestycje Krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej lub według ceny nabycia albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych wycenia się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.,
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych są dokonywane na koniec roku obrotowego,
- podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Rezerwa i aktywa z tytułu tego podatku ustala się przy zachowaniu zasady ostrożności,
- aktywa i pasywa bilansu wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy zostały przeliczone na polskie złote według kursu średniego NBP, a różnice kursowe są wykazane w rachunku zysków i strat.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego.

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Koszty w spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym z użyciem kont zespołu „4”, a co za tym idzie rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Szczegóły w Informacji Dodatkowej.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Szczegóły w Informacji Dodatkowej.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	195 676,93	226 576,93	A	Kapitał (fundusz) własny	696 568,66	812 572,31
I	Wartości niematerialne i prawne	160 914,93	191 814,93	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	490 000,00	490 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	570 844,19	570 844,19
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	160 914,93	191 814,93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-248 271,88	-91 762,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-116 003,65	-156 509,79
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 433 455,86	1 712 926,20
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	24,00	24,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24,00	24,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 433 431,86	1 712 902,20
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	251 770,79	325 564,38
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	251 770,79	245 538,17
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	251 770,79	245 538,17
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	80 026,21
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 762,00	34 762,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 762,00	34 762,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 181 661,07	1 387 337,82
B	Aktywa obrotowe	1 934 347,59	2 298 921,58	a)	kredyty i pożyczki	6 298,57	153,51
I	Zapasy	129 050,50	170 457,45	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 168 430,62	1 379 294,43
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 168 430,62	1 379 294,43
4	Towary	129 050,50	170 457,45		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 654 471,67	1 989 165,07	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	306 269,15	357 350,70	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 440,44	7 398,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	60 206,20	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	0,00	60 206,20	i)	inne	491,44	491,44
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne	306 269,15	297 144,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 348 202,52	1 631 814,37				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 317 104,19	1 630 642,80				
	– do 12 miesięcy	1 317 104,19	1 630 642,80				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 998,33	0,00			
c)	inne	100,00	1 171,57			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	150 477,42	138 951,06			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	150 477,42	138 951,06			
a)	w jednostkach powiązanych	50 029,08	41 322,90			
	– udziały lub akcje	37 500,00	40 500,00			
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	12 529,08	822,90			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	20 684,55	20 031,55			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	20 684,55	20 031,55			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 763,79	77 596,61			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 763,79	77 596,61			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	348,00	348,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 130 024,52	2 525 498,51			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 130 024,52	2 525 498,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

VABUN SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 948 617,83	3 022 875,85
	– od jednostek powiązanych	229 436,50	294 300,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	573 339,91	1 931 565,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 375 277,92	1 091 310,02
B	Koszty działalności operacyjnej	2 167 077,81	3 205 494,42
I	Amortyzacja	30 900,00	33 893,33
II	Zużycie materiałów i energii	11 294,59	38 380,76
III	Usługi obce	1 268 192,38	2 160 026,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 283,24	5 347,34
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 153,00	34 174,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	976,19
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 936,45	82 119,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	833 318,15	850 576,46
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-218 459,98	-182 618,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	125 000,00	51 818,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	125 000,00	51 813,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	5,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	18 019,42	1 318,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	18 019,42	1 318,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-111 479,40	-132 118,81
G	Przychody finansowe	681,90	72 240,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	681,90	240,36
	– od jednostek powiązanych	28,00	129,57
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	72 000,00
V	Inne		
H	Koszty finansowe	5 206,15	101 705,34
I	Odsetki, w tym:	2 206,15	4 705,34
	– dla jednostek powiązanych	2 201,26	2 640,14
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 000,00	97 000,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-116 003,65	-161 583,79
J	Podatek dochodowy	0,00	-5 074,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-116 003,65	-156 509,79

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	812 672,31	969 082,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	812 672,31	969 082,10
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	490 000,00	490 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	490 000,00	490 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	570 844,19	284 263,69
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	286 580,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	287 500,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	287 500,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	919,50
	- pokrycia straty		
	- kosztów pozyskania kapitału	0,00	919,50
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	570 844,19	570 844,19
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)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
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)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-248 271,88	-163 156,11
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-248 271,88	-163 156,11
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-248 271,88	-163 156,11
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	71 394,02
	- pokrycie straty zyskiem z roku poprzedniego	0,00	71 394,02
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-248 271,88	-91 762,09
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-248 271,88	-91 762,09
6.	Wynik netto	-116 003,65	-156 509,79
	a) zysk netto		
	b) strata netto	116 003,65	156 509,79
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	696 568,66	812 572,31
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	696 568,66	812 572,31

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-116 003,65	-156 509,79
II.	Korekty razem	54 691,91	241 120,15
1.	Amortyzacja	30 900,00	33 893,33
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	98,85
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 000,00	25 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-65,00
6.	Zmiana stanu zapasów	41 406,95	12 528,96
7.	Zmiana stanu należności	334 693,40	-971 711,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-355 308,44	1 096 729,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	44 646,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-61 311,74	84 610,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	125 000,90	28 357,55
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:	0,90	557,55
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	106,67
	b) w pozostałych jednostkach	0,90	450,88
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,90	450,88
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	125 000,00	27 800,00
II.	Wydatki	0,00	31 172,31
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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	31 172,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	125 000,90	-2 814,76
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 359,18	32 015,56
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	12 359,18	32 015,56
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	73 881,16	103 013,24
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	73 881,15	102 356,84
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,01	656,40
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-61 521,98	-70 997,68
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 167,18	10 797,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	77 596,61	66 798,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	79 763,79	77 596,61
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-116 003,65					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	125 000,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	681,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 526,20					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	5 206,14					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	128 455,76					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-231 952,31					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2019

INFORMACJA DODATKOWA
do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019

I. WPROWADZENIE

VABUN Spółka Akcyjna prowadzi działalność od 2015 roku. Organem rejestrowym Spółki jest Krajowy Rejestr Sądowy w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy, gdzie Spółka jest zarejestrowana pod Nr KRS 0000559284. Posiada NIP 9522137211 oraz Regon 361597490.

Siedzibą Spółki jest 20-023 Lublin, ul. Fryderyka Chopina 41 lok. 2. Spółka posiada oddział w 04-994 Warszawa, ul. Bysławska 82 lok. 415.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków.

Zgodnie z umową czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 490 000,00 PLN i jego struktura w porównaniu z rokiem ubiegłym nie uległa zmianie. Przyjęte wcześniej zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady sporządzania sprawozdania finansowego nie zmieniły się. Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rok obrachunkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółka w ostatnim dniu 2019 roku nie zatrudniała pracowników.

Spółka w 2019 roku nie dokonała nabycia ani zbycia środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych oraz kontynuowała przyjęty uprzednio model amortyzacji.

Informacje liczbowe zamieszczone w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z księgami Spółki prowadzonymi w formie komputerowej w systemie finansowo – księgowo - płacowym Comarch OPTIMA oraz programie magazynowo - fakturowym RAKS.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany stanu wartości aktywów trwałych oraz zmiany stanu umorzenia i amortyzacji – nie występują.
2. Spółka nie posiada praw do użytkowania wieczystego gruntów.
3. Zmiany stanu brutto wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wg. grup rodzajowych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne – razem
Wartość brutto WNiP na początek okresu	305 660,00	305 660,00
Zwiększenia – zakup	0,00	0,00
Zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00
Wartość brutto WNiP na koniec okresu	305 660,00	305 660,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	113 845,07	113 845,07
Amortyzacja za okres	30 900,00	30 900,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	144 745,07	144 745,07
Wartość netto WNiP na koniec okresu	160 914,93	160 914,93

4. Należności długoterminowe – nie występują.
5. Inwestycje długoterminowe - nie występują.
6. Zapasy – na dzień 31.12.2019 roku wartość towarów w magazynie wyniosła 129 050,50 PLN.
7. Należności krótkoterminowe.
Na dzień 31.12.2019 wszystkie należności krótkoterminowe wynosiły 1 654 471,67 PLN.
8. Inwestycje krótkoterminowe

8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	2018	2019
- udziały lub akcje	137 500,00	137 500,00
- odpis aktualizujący wartość akcji	- 97 000,00	- 100 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	822,90	12 529,08
Razem	41 322,90	50 029,08

8.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	2018	2019
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość akcji	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	20 031,55	20 684,55
Razem	20 031,55	20 684,55

8.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Na 31.12.2019 wyniosły 79 763,79 PLN

9. Kapitał podstawowy

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 490 000,00 PLN i dzieli się na 3 300 000 akcji zwykłych i 1 600 000 uprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Struktura kapitału zakładowego na dzień bilansowy

Seria	akcje ilość (szt.) / udział procentowy		głosy ilość (szt.) / udział procentowy	
A (uprzywilejowane)	1 600 000	32,65%	3 200 000	49,23%
B	1 410 000	28,78%	1 410 000	21,69%
C	120 000	2,45%	120 000	1,85%
D	120 000	2,45%	120 000	1,85%
E	1 250 000	25,51%	1 250 000	19,23%
F	150 000	3,06%	150 000	2,31%
G	250 000	5,10%	250 000	3,85%
Suma	4 900 000	100,00%	6 500 000	100,00%

W 2019 roku nie doszło do zmian w akcjonariacie

Akcjonariusze posiadają łącznie 4 900 000 akcji = 6 500 000 głosów:

Radosław Majdan 1 600 000 akcji = 3 200 000 głosów

MBF Group SA 2 660 000 akcji = 2 660 000 głosów

Pozostali (poniżej 5% głosów) 640 000 akcji = 640 000 głosów

10. Kapitały zapasowe, rezerwowe i z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy w 2019 roku nie uległ zmianie i wynosił 570 844,19 PLN, a pozostałe kapitały nie występują.

11. Nabycie akcji własnych – nie wystąpiło.
12. Proponowane pokrycie straty
Zarząd jednostki na podstawie art. 396 par.1 Kodeksu Spółek Handlowych proponuje pokryć stratę netto w wysokości 1 16 003,65 PLN z zysków lat przyszłych.
13. Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.
14. Zobowiązania długoterminowe - nie występują.
15. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły łącznie 1 433 431,86 PLN.
16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów wyniosły łącznie 35 110 PLN.
17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym – nie występują.
18. Zobowiązania warunkowe ciężące na jednostce – nie występują.
19. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Sprzedaż eksportowa nie wystąpiła.

Przychody ze sprzedaży usług	573 339,91
Przychody ze sprzedaży towarów	1 375 277,92
Razem	1 948 617,83

20. Przychody finansowe – odsetki uzyskane w kwocie 681,90 PLN

21. Koszty finansowe.

Odsetki od pożyczek	2 206,15
Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	3 000,00
Razem	5 206,15

22. Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych – nie występują.

23. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym – nie występują.

24. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Nie tworzone rezerwy

25. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego

Przychody łącznie	2 171 299,73
Dotacje	- 125 000,00
Odpis na odsetki od pożyczek	- 681,00
Przychody podatkowe	2 045 618,73
Koszty łącznie	2 287 303,38
Odpis na odsetki od pożyczek	- 2 206,14
Aktualizacja wartości aktywów	- 3 000,00
Pozostałe koszty NKUP	- 4 526,20
Koszty podatkowe	2 277 571,04
Strata podatkowa	231 952,31

26. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone pracownikom – nie występują.

27. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę – nie występują.

28. Informacje o pożyczkach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę – nie występują.

29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie występują.

30. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

31. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.

32. Wybór biegłego rewidenta

Na posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Uchwałą nr 1/2020 wybrała do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego przez kolejne dwa lata obrotowe biegłego rewidenta p. Roberta Mellera (nr. Biegłego 13333, nr firmy audytorskiej 4152).

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wynosi 4 000,00 PLN netto. Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego na rzecz Spółki przez biegłego nie były wykonywane.

33. Informacje o transakcjach z jednostkami, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.
- 33.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych – nie wystąpiły
- 33.2 Należności długoterminowe od jednostek powiązanych – nie wystąpiły
- 33.3 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych – inne
MBF Group S.A. w kwocie 306 269,15 PLN.
- 33.4 Inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych –
MBF Group S.A. – akcje w kwocie 37 500,00 PLN
MBF Group S.A. – udzielone pożyczki w kwocie 11 678,18 PLN
MBF Inwestycje Kapitałowe S.A. – udzielone pożyczki w kwocie 850,90 PLN.
- 33.5 Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych – nie występują.
- 33.6 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych – MBF Group S.A. zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 251 770, 79 PLN.
- 33.7 Przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych - MBF Group S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 229 436,50 PLN
- 33.8 Zakupy od jednostek powiązanych – MBF Group S.A. z tytułu dostaw i usług w kwocie 298 915,00 PLN

34. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie występują

35. Informacje na temat instrumentów finansowych na dzień 31-12-2019 i ich wartość.

Udziały i akcje	37 500,00 PLN
Pożyczki udzielone	33 213,63 PLN
Środki pieniężne	79 763,79 PLN

Razem 150 477,42 PLN

36. W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie spółek ani nabycie lub łączenie udziałów z innymi spółkami.

37. Spółka sporządza sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy. Nieznane są żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę

38. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki – nie występują

Warszawa, dnia 29-06-2020 r.

.....
Miejscowość i data

mgr Iwona Dębiec-Krbec

I. Dębiec-Krbec

KSIĘGOWA

Lic. Min. Finansów nr 21650/2008

.....
W imieniu Biura Rachunkowego

P. Majdan
Zarząd