

Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA - Sprawozdanie skonsolidowane

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA - Sprawozdanie skonsolidowane

Siedziba: ŁÓDŹ, gmina ŁÓDŹ, województwo ŁÓDZKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

PKD 6910Z - Działalność prawnicza

Jednostka dominująca prowadzi działalność w zakresie windykacji i monitoringu należności, faktoringu oraz usług prawnych.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7252042800

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000381779

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: WEC Finanse Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Pośrednictwo w usługach prawno-finansowych

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 100% udział w kapitale jednostki

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: E-wierzyciel.pl Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting),
- działalność portali internetowych,

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 100% udział w kapitale jednostki

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy s.k.

Przedmiot działalności: Działalność prawnicza

Udział w kapitale podstawowym: 57,14%

Udział w liczbie głosów: 57,14%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca zgodnie z umową posiada 99% udział w zyskach spółki zależnej.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kancelaria Biegłych Rewidentów WQEC Witczak i Wspólnicy s.k.

Przedmiot działalności: Działalność rachunkowo-księgowa

Udział w kapitale podstawowym: 66,67%

Udział w liczbie głosów: 66,67%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca zgodnie z umową posiada 99% udział w zyskach spółki.

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Wszystkie jednostki zależne są objęte konsolidacją

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25-09-2009r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są wg wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań a ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako :”wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość jednostek podporządkowanych”.

„Wartość firmy” w Grupie Kapitałowej WEC amortyzuje się przez okres 5 lat. a odpis ujemnej wartości firmy jednostek zależnych”, według zasad określonych w ustawie (art. 44a ustawy o rachunkowości) począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie wyceniane są 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. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

Investycje długoterminowe i krótkoterminowe

Investycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Na należności od klientów/kontrahentów powyżej 365 dni od terminu płatności co do zasady są dokonywane odpisy w wysokości 50% wartości należności.

Następujące poniższe okoliczności pozwalają na odstępstwo od powyższej zasady:

- a) została zawarta z kontrahentem/klientem ugoda sądowa/pozasądowa i dokonywane są spłaty
- b) w sprawie występują spłaty (spłaty regularne z zajętego świadczenia (wynagrodzenie, renta/emerytura) lub kwota spłat wyniosła w ostatnim roku 20% wartości analizowanej należności)
- c) roszczenie jest zabezpieczone na nieruchomości lub innym składnikiem majątku oddanego do dyspozycji przez dłużnika
- d) w przypadku prowadzenia sprawy windykacyjnej w formie umowy cesji na rzecz klienta, który zalega z zapłatą należności i zlecona przez niego sprawa jest w statusie nakazu zapłaty/wyroku z klauzulą wykonalności i w wysokości wystarczającej na pokrycie długu
- e) w okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego należność została rozliczona.

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. Jeżeli środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Spółka lub NBP nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wybranej waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.
- Na dzień bilansowy do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych stosuje się średni kurs NBP z dnia bilansowego. Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej ujmowane są koszty przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które nie zostały jeszcze poniesione i tym samym nie stanowią zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne), koszty poniesione w bieżącym okresie, dotyczące okresów późniejszych (rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne), a także przychody w postaci należnych lub otrzymanych środków- z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (rozliczenia międzyokresowe przychodów).

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wartości nominalnej odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z podziału zysku z lat ubiegłych

Grupa kapitałowa WEC nie posiada w swojej strukturze spółek, których sprawozdania są sporządzane w walucie innej niż polski złoty, w związku z tym nie występują różnice kursowe z przeliczenia kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Metody dokonywania amortyzacji:

Metoda dokonywania amortyzacji jest jednakowa w całej grupie.

Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych są jednakowe dla wszystkich jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku 2021 spółka dominująca zmieniła zapisy polityki rachunkowości
Zmianie uległ sposób prezentacji przychodów z tytułu zakupionych wierzytelności.

W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód w pozycji z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi suma wartości nominalnej spłaconej wierzytelności, zwrotu kosztów sądowych i komorniczych, odsetek i zwrotu wpisu sądowego pomniejszona o proporcjonalny koszt zakupu danej wierzytelności. Ewentualne inne przychody (np. rekompensaty lub nadpłaty) stanowią pozostały przychód operacyjny.

Wcześniej w działalności podstawowej wykazany był jedynie przychód z tytułu spłaty wartości nominalnej wierzytelności pomniejszony o proporcjonalny koszt jej zakupu. Odsetki wykazywane były w działalności finansowej a KZP i inne w pozostałych przychodach operacyjnych.

Wprowadzona zmiana prezentacyjna pozostaje bez wpływu na wynik finansowy Spółki.

W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia danych porównawczych na 31-12-2020r.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	7 980 650,83	6 750 926,28	6 750 926,28
I. Wartości niematerialne i prawne	32 070,86	47 955,99	47 955,99
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 070,86	47 955,99	47 955,99
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 701 363,56	1 851 593,93	1 851 593,93
1. Środki trwałe	1 701 363,56	1 851 593,93	1 851 593,93
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 252 591,34	1 288 682,25	1 288 682,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	58 432,33	71 799,69	71 799,69
d) środki transportu	386 158,95	484 132,08	484 132,08
e) inne środki trwałe	4 180,94	6 979,91	6 979,91
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
IV. Należności długoterminowe	5 293 708,08	3 953 912,60	3 953 912,60
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	5 293 708,08	3 953 912,60	3 953 912,60
V. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			

a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	953 508,33	897 463,76	897 463,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	541 786,00	453 303,00	453 303,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	411 722,33	444 160,76	444 160,76
B. AKTYWA OBROTOWE	8 950 315,31	8 584 446,56	8 584 446,56
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			

5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	6 356 247,14	7 771 629,90	7 771 629,90
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	6 356 247,14	7 771 629,90	7 771 629,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 083 854,55	7 446 575,48	7 446 575,48
- do 12 miesięcy	6 083 854,55	7 446 575,48	7 446 575,48
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 658,00	70 951,00	70 951,00
c) inne	238 734,59	254 103,42	254 103,42
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 694 753,49	208 419,89	208 419,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 694 753,49	208 419,89	208 419,89
a) w jednostkach zależnych i współzależnych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			

c) w pozostałych jednostkach	54 092,16	54 092,16	54 092,16
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	54 092,16	54 092,16	54 092,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 640 661,33	154 327,73	154 327,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 589 168,54	154 327,73	154 327,73
- inne środki pieniężne	51 492,79		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	899 314,68	604 396,77	604 396,77
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	16 930 966,14	15 335 372,84	15 335 372,84

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 276 638,81	4 894 432,40	4 894 432,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	988 200,00	988 200,00	988 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 563 007,07	3 383 080,60	3 383 080,60
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 153 640,00	2 153 640,00	2 153 640,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 054,67	-16 407,93	-16 407,93
VII. Zysk (strata) netto	777 486,41	539 559,73	539 559,73
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	59 841,60	59 832,83	59 832,83
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 594 485,73	10 381 107,61	10 381 107,61
I. Rezerwy na zobowiązania	9 505,00	388 236,00	388 236,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 505,00	388 236,00	388 236,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	3 962 956,61	2 955 966,64	2 955 966,64
1. Wobec jednostek powiązanych			

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	3 962 956,61	2 955 966,64	2 955 966,64
a) kredyty i pożyczki	784 208,16	962 118,57	962 118,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 960 000,00	1 663 000,00	1 663 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	218 748,45	330 848,07	330 848,07
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 586 706,15	7 024 357,00	7 024 357,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	7 586 706,15	7 024 357,00	7 024 357,00
a) kredyty i pożyczki	4 138 674,35	4 347 880,39	4 347 880,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 031 795,83	1 009 411,58	1 009 411,58
c) inne zobowiązania finansowe	149 389,18	168 157,18	168 157,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 032 700,39	900 122,38	900 122,38
- do 12 miesięcy	2 032 700,39	900 122,38	900 122,38
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	224 295,16	455 173,40	455 173,40
h) z tytułu wynagrodzeń	176,21	112 895,59	112 895,59
i) inne	9 675,03	30 716,48	30 716,48
4. Fundusze specjalne			

IV. Rozliczenia międzyokresowe	35 317,97	12 547,97	12 547,97
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 317,97	12 547,97	12 547,97
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	35 317,97	12 547,97	12 547,97
PASYWA RAZEM	16 930 966,14	15 335 372,84	15 335 372,84

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 528 554,84	5 555 385,28	5 701 343,87
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 455 837,99	5 440 829,40	5 574 787,99
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	72 716,85	114 555,88	126 555,88
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	6 064 027,74	5 303 959,74	5 315 959,74
I. Amortyzacja	179 582,69	204 846,55	204 846,55
II. Zużycie materiałów i energii	171 134,57	155 060,91	155 060,91
III. Usługi obce	1 871 892,17	1 529 205,19	1 541 205,19
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	877 614,14	730 359,91	730 359,91
V. Wynagrodzenia	2 283 793,52	1 968 059,07	1 968 059,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	475 233,39	429 298,97	429 298,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	204 777,26	287 129,14	287 129,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	464 527,10	251 425,54	385 384,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 687 958,80	1 788 928,98	1 732 806,99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 044,17	7 418,41	7 418,41
II. Dotacje	356 709,71		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	313 973,53	17 510,58	17 510,58
IV. Inne przychody operacyjne	1 013 231,39	1 763 999,99	1 707 878,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	950 830,28	494 893,25	494 893,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	317 189,35	450 066,59	450 066,59

III. Inne koszty operacyjne	633 640,93	44 826,66	44 826,66
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 201 655,62	1 545 461,27	1 623 297,87
G. Przychody finansowe	108 200,74	136 757,56	58 920,96
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:	87 955,50	136 727,42	58 890,82
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	10 420,95	30,14	30,14
V. Inne	9 824,29		
H. Koszty finansowe	999 575,18	1 285 846,92	1 285 846,92
I. Odsetki, w tym:	526 184,77	611 723,66	611 723,66
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		10 420,95	10 420,95
IV. Inne	473 390,41	663 702,31	663 702,31
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	310 281,18	396 371,91	396 371,91
K. Odpis wartości firmy			
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne			
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy			
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne			
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne			

**M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach
podporządkowanych wycenianych
metodą praw własności**

N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	310 281,18	396 371,91	396 371,91
O. Podatek dochodowy	-467 214,00	-143 192,00	-143 192,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości	-8,77	-4,18	-4,18
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	777 486,41	539 559,73	539 559,73

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 894 432,40	4 552 512,67	4 552 512,67
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 894 432,40	4 552 512,67	4 552 512,67
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 894 432,40	4 552 512,67	4 552 512,67
1. Kapitał podstawowy	988 200,00	988 200,00	988 200,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	988 200,00	988 200,00	988 200,00
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	988 200,00	988 200,00	988 200,00
2. Kapitał zapasowy	3 563 007,07	3 383 080,60	3 383 080,60
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 383 080,60	3 322 334,85	3 322 334,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	179 926,47	60 745,75	60 745,75
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 563 007,07	3 383 080,60	3 383 080,60
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
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. Kapitały rezerwowe			
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. Różnice kursowe z przeliczenia			
6. Wynik z lat ubiegłych	-52 054,67	-16 407,93	-16 407,93
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	523 151,80	241 977,82	241 977,82
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	523 151,80	241 977,82	241 977,82
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	523 151,80	241 977,82	241 977,82
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	575 206,47	258 385,75	258 385,75
podział wyniku	575 206,47	258 385,75	258 385,75
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 054,67	-16 407,93	-16 407,93
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			

...

6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-52 054,67	-16 407,93	-16 407,93
7. Wynik netto	777 486,41	539 559,73	539 559,73
a) zysk netto	777 486,41	539 559,73	539 559,73
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 276 638,81	4 894 432,40	4 894 432,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 029 588,81	4 400 332,40	4 400 332,40

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	777 486,41	539 559,73	539 559,73
II. Korekty razem	626 196,69	1 543 306,36	1 543 306,36
1. Zyski (straty) mniejszości	8,77	4,18	4,18
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	179 582,69	204 846,55	204 846,55
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 794,95	39 711,50	39 711,50
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	467 793,32	604 529,56	604 529,56
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 044,17	-7 418,41	-7 418,41
9. Zmiana stanu rezerw	-378 731,00	87 064,00	87 064,00
10. Zmiana stanu zapasów			
11. Zmiana stanu należności	75 587,28	-47 310,90	-47 310,90
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	817 707,48	873 370,42	873 370,42
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-328 192,48	-221 911,49	-221 911,49
14. Inne korekty	-213 310,15	10 420,95	10 420,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 403 683,10	2 082 866,09	2 082 866,09

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy	21 709,60	31 572,80	31 572,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 709,60	31 572,80	31 572,80
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			

- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	43 536,16	56 088,76	56 088,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 536,16	56 088,76	56 088,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-21 826,56	-24 515,96	-24 515,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	3 026 987,01	2 653 114,26	2 653 114,26
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	1 729 987,01	1 990 114,26	1 990 114,26
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 297 000,00	663 000,00	663 000,00
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	2 922 509,95	5 260 624,84	5 260 624,84
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	395 280,00	197 640,00	197 640,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 909 070,31	4 302 891,80	4 302 891,80

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	118 464,08	159 225,06	159 225,06
8. Odsetki	499 695,56	600 867,98	600 867,98
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	104 477,06	-2 607 510,58	-2 607 510,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 486 333,60	-549 160,45	-549 160,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 486 333,60	-549 160,45	-549 160,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	154 327,73	703 488,18	703 488,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 640 661,33	154 327,73	154 327,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 493,39		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozostałe

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozostałe

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_do_SF__Grupy_Kapitalowej_WEC__.pdf