

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

| |
|--|
| Dane identyfikujące jednostkę: |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania: |
| Nazwa firmy: ROVITA Spółka Akcyjna |
| Siedziba: |
| Województwo: Małopolskie |
| Powiat: Tarnowski |
| Gmina: Żabno |
| Miejscowość: Niedomice |
| Adres: |
| Adres: |
| Kod kraju: PL |
| Województwo: Małopolskie |
| Powiat: Tarnowski |
| Gmina: Żabno |
| Ulica: Niedomicka |
| Numer domu: 2 |
| Numer lokalu: |
| Miejscowość: Niedomice |
| Kod pocztowy: 33-132 |
| Poczta: Niedomice |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego: |
| Kod kraju [Country Code]: |
| Kod pocztowy [Postal code]: |
| Nazwa miejscowości [City]: |
| Nazwa ulicy [Street]: |
| Numer budynku [Building number]: |
| Numer lokalu [Flat number]: |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki: |
| Kody PKD: 9609Z |
| Identyfikator podatkowy NIP: 9930000275 |
| Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego: 0000267355 |
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: |
| Data od: |
| Data do: |
| Data do (w postaci opisowej): |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: |
| Data początku okresu: 01-01-2020 |
| Data końca okresu: 31-12-2020 |
| Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.: Nie |
| Założenie kontynuacji działalności: |
| Założenie kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: Tak |
| Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Nie |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności: W grudniu 2020 roku Spółce doręczono dwie decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie dotyczące rozliczeń VAT w okresach: • od stycznia do sierpnia 2015 roku • i od marca do kwietnia 2016 roku. Decyzje te zarzucają spółce m.in. niedochowanie należytej staranności przy wyborze niektórych kontrahentów i odmawiają możliwości odliczenia VAT: • przy zakupie towarów, które były następnie sprzedawane w ramach WDT, • wykazanego w fakturach dokumentujących zakup usług związanych z WDT (usługi transportowe, usługi agencyjne, usługi weryfikacji kontrahentów). Organ podatkowy zakwestionował także zasadność wykazania w deklaracjach VAT-7 wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów. Zarząd Spółki nie zgadza się ze ww. decyzjami, od których zostały wniesione odwołania do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie. Kwota wykazana w przedmiotowych decyzjach 14 663 879,00 zł, w przypadku niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia odwołań będzie stanowiła istotne zagrożenie dla kontynuacji działalności. W takiej sytuacji będzie konieczne złożenie wniosku o restrukturyzację. |
| Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek: |
| Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: Nie |

| |
|--|
| Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): Nie dotyczy |
| Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:: |
| <p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Rzeczowe składniki majątku kwalifikuje się do środków trwałych wg klasyfikacji KST i amortyzuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim waluty ustalonym przez Prezesa NBP. Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na dzień bilansowy na rachunku bankowym lub w kasie, a wartością stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zapasy. Na dzień bilansowy stan zapasów, z uwzględnieniem ich ilości i przydatności gospodarczej ustalonej lub zweryfikowanej drogą inwentaryzacji podlega wycenie. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu. Zapasy nie pełnowartościowe lub z krótkim terminem przydatności ewidencjonowane są na oddzielnym magazynie. Na towary te tworzone jest odpis aktualizujący w wysokości nie mniejszej niż 50 % ich wartości. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższy sposób wyceny stosowany jest również w odniesieniu do zobowiązań finansowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej. Odpisy aktualizujące tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku. Rezerwy tworzy się na należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy. Spółka tworzy bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów przyszłych świadczeń na rzecz pracowników takich jak odpisy emerytalne i rezerwa na nie wykorzystane urlopy wypoczynkowe. Koszty przyszłych świadczeń pracowniczych prezentowane są w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze. Spółka tworzy aktywo na odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy</p> |
| <p>ustalenia wyniku finansowego: Na wynik finansowy jednostki netto składa się: 1/ wynik na sprzedaży towarów, materiałów i usług a więc właściwej działalności operacyjnej 2/ wyniku z działalności operacyjnej równy wynikowi ze sprzedaży plus/minus różnica między pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi 3/ wyniku finansowego brutto równy wynikowi działalności operacyjnej plus/minus różnica między przychodami a kosztami finansowymi 4/ wyniku finansowego netto równy wynikowi finansowemu brutto plus/minus rzeczywisty (bieżący) lub hipotetyczny (uwzględniający podatek odroczonego) podatek dochodowy osób prawnych. Na przychody ze sprzedaży składają się: - przychody ze sprzedaży towarów handlowych - przychody ze sprzedaży usług. Od 1 kwietnia 2019 roku po zmianie działalności głównym przychodem jest sprzedaż usług magazynowo-logistycznych. Przychody ze sprzedaży towarów są korygowane o udzielone rabaty i bonusy po transakcyjne dla odbiorców na podstawie wystawionych faktur korygujących. Pozostałe przychody operacyjne są to przychody, które pośrednio wiążą się właściwą operacyjną działalnością. Na pozostałe przychody operacyjne składają się między innymi: - przychody ze sprzedaży majątku trwałego, - przychody z najmu. Przychody finansowe obejmują głównie korzyści ekonomiczne ze sprzedaży aktywów finansowych. Przychody finansowe to między innymi: - odsetki bankowe - różnice kursowe. Na koszty składają się: - wartość nabytych towarów i materiałów, - koszty celowo poniesione na działalność operacyjną polegającą na: zaopatrzeniu w materiały i towary, zbyciu usług i towarów, ogólnym zarządzaniu oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą, na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Koszty bezpośrednie poniesione w danym okresie obciążają koszty danego okresu, koszty pośrednie są przyporządkowane do okresu którego dotyczą. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów. Pozostałe przychody i koszty operacyjne Spółka ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.</p> |

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art.12 ust.2.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Bilansu
- 2) Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym
- 3) Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią
- 4) Zestawienia zmian w kapitale
- 5) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art.4 ust.1 ustawy o rachunkowości.

pozostałe:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2009 Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Informacja dodatkowa sporządzona została ze szczegółowością, która dotyczy jednostki.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Rok składa się z okresów sprawozdawczych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania firmy TEMA, spełniającego wymogi ustawy o której mowa wyżej w siedzibie jednostki.

Ewidencja księgową jest prowadzona na kontach syntetycznych i analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.

Wszystkie środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą miesięcznego odpisu ustawowo określonej wartości w koszty okresu bieżącego od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla niskocennych składników majątku trwałego są stosowane odpisy jednorazowe.

Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym istotnie zakresie. Aktywa i Pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--|---|---|
| AKTYWA RAZEM | 2 519 491,11 | 4 302 925,60 |
| A. Aktywa trwałe | 1 848 703,44 | 2 431 203,38 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 279,80 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 279,80 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 805 055,55 | 992 625,61 |
| 1. Środki trwałe | 805 055,55 | 978 495,61 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 275 095,30 | 319 573,66 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 123 660,92 | 156 366,39 |
| d) środki transportu | 318 664,54 | 384 115,93 |
| e) inne środki trwałe | 87 634,79 | 118 439,63 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 14 130,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 49 200,00 | 196 800,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 49 200,00 | 196 800,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 930 000,00 | 1 147 210,00 |
| 1. Nieruchomości | 470 000,00 | 687 210,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 460 000,00 | 460 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 460 000,00 | 460 000,00 |
| - udziały lub akcje | 460 000,00 | 460 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 64 447,89 | 94 287,97 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 331,74 | 8 405,90 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 60 116,15 | 85 882,07 |
| B. Aktywa obrotowe | 670 787,67 | 1 871 722,22 |
| I. Zapasy | 3 690,26 | 262 452,96 |
| 1. Materiały | 3 690,26 | 44 756,72 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 0,00 | 17 696,24 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 200 000,00 |

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|---|--|--|
| II. Należności krótkoterminowe | 383 589,15 | 836 165,38 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 3 522,89 | 442 744,01 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 522,89 | 442 744,01 |
| - do 12 miesięcy | 3 522,89 | 442 744,01 |
| - 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 | 380 066,26 | 393 421,37 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 129 274,84 | 116 545,88 |
| - do 12 miesięcy | 129 274,84 | 116 545,88 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 90 583,07 | 125 797,78 |
| c) inne | 160 208,35 | 151 077,71 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 207 913,60 | 636 892,05 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 207 913,60 | 636 892,05 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 207 913,60 | 636 892,05 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 207 913,60 | 636 892,05 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 75 594,66 | 136 211,83 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| PASYWA RAZEM | 2 519 491,11 | 4 302 925,60 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | -1 427 486,56 | -1 857 371,26 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 13 637 600,00 | 13 637 600,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 9 636 265,97 | 9 636 265,97 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| - pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany) | 9 636 265,97 | 9 636 265,97 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| - pozostały | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| - pozostały | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -25 131 237,23 | -25 812 805,87 |
| VI. Zysk (strata) netto | 429 884,70 | 681 568,64 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--|--|--|
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 946 977,67 | 6 160 296,86 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 216 431,74 | 220 505,90 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 331,74 | 8 405,90 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 187 100,00 | 187 100,00 |
| - długoterminowa | 54 000,00 | 54 000,00 |
| - krótkoterminowa | 133 100,00 | 133 100,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 25 000,00 | 25 000,00 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 25 000,00 | 25 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 235 330,21 | 288 190,85 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 235 330,21 | 288 190,85 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 235 330,21 | 288 190,85 |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 495 215,72 | 5 651 600,11 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 2 027 633,90 | 3 880 359,16 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 37 633,90 | 30 359,16 |
| - do 12 miesięcy | 37 633,90 | 30 359,16 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 1 990 000,00 | 3 850 000,00 |
| 2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 467 581,82 | 1 771 240,95 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 96 546,45 | 96 803,11 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 544 260,10 | 798 995,60 |
| - do 12 miesięcy | 544 260,10 | 798 995,60 |
| - 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 | 496 347,27 | 521 253,14 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 312 173,67 | 325 765,37 |
| i) inne | 18 254,33 | 28 423,73 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 20 818 379,07 | 75 908 601,68 |
| - od jednostek powiązanych | 20 728 248,73 | 30 708 807,13 |
| - od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum) | 20 818 379,07 | 75 908 601,68 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 18 211 890,52 | 14 123 352,03 |
| 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 | 2 606 488,55 | 61 785 249,65 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 20 498 716,81 | 74 788 476,67 |
| I. Amortyzacja | 217 232,30 | 252 921,13 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 203 097,90 | 533 573,44 |
| III. Usługi obce | 10 979 708,96 | 11 125 667,62 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 16 211,25 | 30 609,94 |
| - podatek akcyzowy | | |
| - inne podatki | 16 211,25 | 30 609,94 |
| V. Wynagrodzenia | 5 401 827,36 | 5 427 856,03 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 050 504,48 | 1 058 370,87 |
| - emerytalne | 504 107,63 | 469 795,14 |
| - pozostałe składki | 546 396,85 | 588 575,73 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 89 202,76 | 230 140,52 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 540 931,80 | 56 129 337,12 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 319 662,26 | 1 120 125,01 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 558 072,71 | 755 223,30 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 6 000,00 | 404 749,70 |
| II. Dotacje | 460 636,67 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 44 527,09 | 61 533,19 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 46 908,95 | 288 940,41 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 287 816,70 | 691 024,18 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 196 120,00 | 446 671,55 |
| III. Inne koszty operacyjne | 91 696,70 | 244 352,63 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 589 918,27 | 1 184 324,13 |
| G. Przychody finansowe | 25,18 | 1 979,47 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - innych | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - innych | | |
| II. Odsetki, w tym: | 0,00 | 1 979,47 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| - od innych jednostek | 0,00 | 1 979,47 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| - w innych jednostkach | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 25,18 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 160 058,75 | 504 734,96 |
| I. Odsetki, w tym: | 159 481,75 | 504 252,50 |

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--|--|--|
| - dla jednostek powiązanych | 141 079,33 | 355 666,45 |
| - dla innych jednostek | 18 402,42 | 148 586,05 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| - w innych jednostkach | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 577,00 | 482,46 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 429 884,70 | 681 568,64 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 429 884,70 | 681 568,64 |

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -1 857 371,26 | -2 538 939,90 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -1 857 371,26 | -2 538 939,90 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 13 637 600,00 | 13 637 600,00 |
| 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 | 13 637 600,00 | 13 637 600,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 9 636 265,97 | 9 636 265,97 |
| 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) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 9 636 265,97 | 9 636 265,97 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -25 131 237,23 | -23 152 251,32 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 681 568,64 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 681 568,64 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 681 568,64 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 25 812 805,87 | 23 152 251,32 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 25 812 805,87 | 23 152 251,32 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 2 660 554,55 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 2 660 554,55 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 681 568,64 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 25 131 237,23 | 25 812 805,87 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -25 131 237,23 | -25 812 805,87 |
| 6. Wynik netto | 429 884,70 | 681 568,64 |

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--|--|--|
| a) zysk netto | 429 884,70 | 681 568,64 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -1 427 486,56 | -1 857 371,26 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -1 427 486,56 | -1 857 371,26 |

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 429 884,70 | 681 568,64 |
| II. Korekty razem | 1 111 660,01 | 14 374 682,95 |
| 1. Amortyzacja | 238 322,30 | 315 871,53 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 159 240,75 | 504 204,89 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 203 615,00 | -398 886,43 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -4 074,16 | -93 635,79 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 258 762,70 | 12 487 812,52 |
| 7. Zmiana stanu należności | 452 576,23 | 16 956 760,02 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -287 240,06 | -16 032 576,22 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 90 457,25 | 635 132,43 |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 1 541 544,71 | 15 056 251,59 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 153 600,00 | 1 797 275,69 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 6 000,00 | 41 675,69 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 147 600,00 | 1 755 600,00 |
| 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 | 0,00 | 124 965,62 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 124 965,62 |
| 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. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 153 600,00 | 1 672 310,07 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 2 124 123,16 | 16 541 957,19 |
| 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. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 860 000,00 | 12 091 894,96 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 3 833 441,93 |

| Pozycja | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|---|--|--|
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 104 882,41 | 112 415,41 |
| 8. Odsetki | 159 240,75 | 504 204,89 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -2 124 123,16 | -16 541 957,19 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -428 978,45 | 186 604,47 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -428 978,45 | 186 604,47 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| - pozostałe zmiany | -428 978,45 | 186 604,47 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 636 892,05 | 450 287,58 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 207 913,60 | 636 892,05 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 155,82 | 2 300,00 |

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Dodatkowe informacje i objaśnienia (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2020 - 31-12-2020

| Pozycja | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|-------------------|---------------|
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 429884,7 | 681568,64 |
| B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 1092872,91 | 212583,62 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 1092872,91 | 212583,62 |
| Wartość łączna | 1092872,91 | 212583,62 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 1092872,91 | 212583,62 |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym: | 0 | 0 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 0 | 0 |
| Wartość łączna | 0 | 0 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 0 | 0 |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0 | 0 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 0 | 0 |
| Wartość łączna | 0 | 0 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 0 | 0 |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 1266310,28 | 829457,96 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 1266310,28 | 829457,96 |
| Wartość łączna | 1266310,28 | 829457,96 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 1266310,28 | 829457,96 |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 158952,48 | 158179,15 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 158952,48 | 158179,15 |
| Wartość łączna | 158952,48 | 158179,15 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 158952,48 | 158179,15 |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 263061,56 | 283150,87 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 263061,56 | 283150,87 |
| Wartość łączna | 263061,56 | 283150,87 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 263061,56 | 283150,87 |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |

| Pozycja | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------------|--------------------|
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | 0 | 0 |
| Wartość łączna | 0 | 0 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | 0 | 0 |
| I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | -499212,99 | -1173471,26 |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej | -499212,99 | -1173471,26 |
| Wartość łączna | -499212,99 | -1173471,26 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | -499212,99 | -1173471,26 |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0 | 0 |
| K. Podatek dochodowy | 0 | 0 |

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

.....
data