

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

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

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

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-05-22

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

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: TAX-NET SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: śląskie

Powiat: Katowice

Gmina: Katowice

Miejscowość: Katowice

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: śląskie

Powiat: Katowice

Gmina: Katowice

Nazwa ulicy: Marcina

Numer budynku: 11

Nazwa miejscowości: Katowice

Kod pocztowy: 40-854

Nazwa urzędu pocztowego: Katowice

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6920Z (DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA; DORADZTWO PODATKOWE)

Identyfikator podatkowy NIP: 2220024179

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000349538

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

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

## Założenie kontynuacji działalności

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

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

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

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

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 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym - za wyjątkiem odstąpienia od tworzenia rezerw na niewypłacone świadczenia urlopowe pracowników co zostało szerzej zaprezentowane w notcie 29.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

### Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## Zapasy

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień

bilansowy.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

Kapitał własny

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

---

## ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym - za wyjątkiem odstąpienia od tworzenia rezerw na niewypłacone świadczenia urlopowe pracowników co zostało szerzej zaprezentowane w notcie 29.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Dane porównawcze za rok 2018 zostały zaprezentowane według wzoru sprawozdania zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. W związku z zmianą polityki rachunkowości w związku z odstąpieniem od tworzenia rezerw na niewypłacone świadczenia urlopowe pracowników, zostały zaprezentowane również przekształcone dane porównawcze za rok 2018, aby zapewnić porównywalność prezentowanych danych finansowych.

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	6 216 023,09	6 384 028,84	6 340 814,84
Aktywa trwałe	5 138 485,20	5 211 829,41	5 168 615,41
Wartości niematerialne i prawne	2 616 396,49	2 635 216,14	2 635 216,14
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	2 430 749,34	2 628 033,58	2 628 033,58
Inne wartości niematerialne i prawne	185 647,15	7 182,56	7 182,56
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	488 147,46	577 323,71	577 323,71
Środki trwałe	488 147,46	577 323,71	577 323,71
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 052,36	329 534,32	329 534,32

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
urządzenia techniczne i maszyny	139 727,67	195 165,86	195 165,86
środki transportu	19 323,45	31 106,56	31 106,56
inne środki trwałe	17 043,98	21 516,97	21 516,97
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 944 220,25	1 882 600,00	1 882 600,00
Nieruchomości	1 879 100,00	1 879 100,00	1 879 100,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	65 120,25	3 500,00	3 500,00
w jednostkach powiązanych	65 120,25	3 500,00	3 500,00
- udziały lub akcje	3 500,00	3 500,00	3 500,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	61 620,25	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 721,00	116 689,56	73 475,56
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 721,00	116 382,00	73 168,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	307,56	307,56
Aktywa obrotowe	1 077 537,89	1 172 199,43	1 172 199,43
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 046 161,28	978 594,82	978 594,82
Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 256,57	1 256,57
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 256,57	1 256,57
- do 12 miesięcy	0,00	1 256,57	1 256,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 046 161,28	977 338,25	977 338,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	960 389,30	910 143,50	910 143,50
– do 12 miesięcy	960 389,30	910 143,50	910 143,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 731,47	19 708,40	19 708,40
inne	71 040,51	47 486,35	47 486,35
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	11 162,56	163 898,60	163 898,60
Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 162,56	163 898,60	163 898,60
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 162,56	163 898,60	163 898,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 162,56	163 898,60	163 898,60
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 214,05	29 706,01	29 706,01
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>6 216 023,09</b>	<b>6 384 028,84</b>	<b>6 340 814,84</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 581 163,96</b>	<b>3 529 718,93</b>	<b>3 713 948,81</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 172 632,50	1 172 632,50	1 172 632,50
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 085 546,17	3 085 546,17	3 085 546,17
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-544 229,86	-874 284,10	-664 847,30
Zysk (strata) netto	-132 784,85	145 824,36	120 617,44
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 634 859,13	2 854 309,91	2 626 866,03
Rezerwy na zobowiązania	656 073,46	775 914,88	548 471,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	453 202,00	483 904,00	483 904,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	227 443,88	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	227 443,88	0,00
Pozostałe rezerwy	202 871,46	64 567,00	64 567,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	202 871,46	64 567,00	64 567,00
Zobowiązania długoterminowe	752 411,75	857 823,39	857 823,39
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	752 411,75	857 823,39	857 823,39
kredyty i pożyczki	598 361,06	723 376,10	723 376,10
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	72 552,29	134 447,29	134 447,29
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	81 498,40	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania krótkoterminowe	1 226 373,92	1 220 571,64	1 220 571,64
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 226 373,92	1 220 571,64	1 220 571,64
kredyty i pożyczki	173 029,41	214 198,81	214 198,81
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	73 534,16	69 960,41	69 960,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 298,50	195 620,26	195 620,26
- do 12 miesięcy	137 298,50	195 620,26	195 620,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 000,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	504 475,58	499 972,42	499 972,42

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu wynagrodzeń	246 525,00	240 806,88	240 806,88
inne	81 511,27	12,86	12,86
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 307 421,26	7 691 232,54	7 691 232,54
- od jednostek powiązanych	11 780,00	10 330,00	10 330,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 307 421,26	7 691 232,54	7 691 232,54
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	8 111 966,75	7 221 198,52	7 252 318,44
Amortyzacja	128 454,93	113 648,06	113 648,06
Zużycie materiałów i energii	225 658,63	226 424,70	226 424,70

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Usługi obce	2 308 875,81	2 194 364,75	2 194 364,75
Podatki i opłaty, w tym:	37 572,19	11 167,36	11 167,36
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	4 373 214,50	3 947 377,73	3 973 423,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	993 707,08	694 794,80	699 868,58
– emerytalne	380 326,25	328 945,75	328 945,75
Pozostałe koszty rodzajowe	44 483,61	33 421,12	33 421,12
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	195 454,51	470 034,02	438 914,10
Pozostałe przychody operacyjne	425 458,02	389 548,25	389 548,25
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	128 917,00	82 350,00	82 350,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	242 163,02	207 681,49	207 681,49
Inne przychody operacyjne	54 378,00	99 516,76	99 516,76
Pozostałe koszty operacyjne	701 246,98	572 957,96	572 957,96
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	334 673,69	327 472,33	327 472,33
Inne koszty operacyjne	366 573,29	245 485,63	245 485,63
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-80 334,45	286 624,31	255 504,39
Przychody finansowe	61 707,55	1,65	1,65
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	61 600,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	61 600,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	107,55	1,65	1,65
- od jednostek powiązanych	20,25	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	127 900,95	76 620,60	76 620,60
Odsetki, w tym:	127 900,95	76 620,60	76 620,60
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-146 527,85	210 005,36	178 885,44
Podatek dochodowy	-13 743,00	64 181,00	58 268,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-132 784,85	145 824,36	120 617,44

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 529 718,93	3 389 519,57	3 389 519,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-184 229,88	0,00	-209 436,80
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 345 489,05	3 389 519,57	3 389 519,57
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 172 632,50	1 453 882,00	1 453 882,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-281 249,50	-281 249,50
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	281 249,50	281 249,50
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	281 249,50	281 249,50
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 172 632,50	1 172 632,50	1 172 632,50
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 085 546,17	2 809 921,67	2 809 921,67
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	275 624,50	275 624,50
zwiększenie (z tytułu)	0,00	275 624,50	275 624,50
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- umorzenie akcji własnych	0,00	275 624,50	275 624,50
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 085 546,17	3 085 546,17	3 085 546,17
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- ...	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- ...	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-728 459,74	-874 284,10	-874 284,10
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	145 824,36	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	145 824,36	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	145 824,36	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	145 824,36	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	874 284,10	874 284,10	874 284,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-184 229,88	0,00	-209 436,80
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	690 054,22	874 284,10	664 847,30
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	145 824,36	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	145 824,36	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	544 229,86	874 284,10	664 847,30
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-544 229,86	-874 284,10	-664 847,30
Wynik netto	-132 784,85	145 824,36	120 617,44
zysk netto	0,00	145 824,36	120 617,44
strata netto	132 784,85	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 581 163,96	3 529 718,93	3 713 948,81
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 581 163,96	3 529 718,93	3 713 948,81

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk (strata) netto	-132 784,85	145 824,36	120 617,44
Korekty razem	346 049,24	408 933,43	434 140,35
Amortyzacja	325 739,17	307 894,11	307 894,11
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 712,84	76 604,13	76 604,13
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-119 841,42	-11 611,92	19 508,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-67 566,46	-153 636,85	-153 636,85
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-38 100,48	165 725,19	165 725,19
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	36 460,52	16 035,77	10 122,77
Inne korekty	215 070,75	7 923,00	7 923,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	213 264,39	554 757,79	554 757,79
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy	61 600,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	61 600,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	61 600,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- dywidendy i udziały w zyskach	61 600,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>130 036,92</b>	<b>1 625,20</b>	<b>1 625,20</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 436,92	1 625,20	1 625,20
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	61 600,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	61 600,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	61 600,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-68 436,92	-1 625,20	-1 625,20
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	297 563,51	614 858,23	614 858,23
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	5 625,00	5 625,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	166 184,44	468 222,65	468 222,65
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75 471,66	64 406,45	64 406,45
Odsetki	55 907,41	76 604,13	76 604,13
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-297 563,51	-614 858,23	-614 858,23
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-152 736,04	-61 725,64	-61 725,64
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-152 736,04	-61 725,64	-61 725,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na początek okresu	163 898,60	225 624,24	225 624,24
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 162,56	163 898,60	163 898,60
– o ograniczonej możliwości dysponowania	6 592,40	59,80	59,80

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Załączony plik

informacja\_dodatkowa\_2019.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-146 527,85	210 005,36
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	102 409,25	234 799,67
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	102 409,25	234 799,67
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (Artykuł 22, Ustęp 4)	61 600,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	61 600,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3b)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3c)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3d)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6b)	0,00	12 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	12 000,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 7)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 8)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 10)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (Artykuł 12)	0,00	203 404,49
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	203 404,49
- podatek od towarów i usług - ulga na złe długi (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6)	40 809,25	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	40 809,25	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	19 395,18
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	19 395,18
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	246 608,27	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	246 608,27	0,00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	20,25	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	20,25	0,00
różnice kursowe niezrealizowane (Artykuł 15a, Ustęp 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (Artykuł 12, Ustęp 3a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6b)	4 425,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 425,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (Artykuł 12)	242 163,02	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	242 163,02	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>12 000,00</b>	<b>18 466,19</b>
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	12 000,00	18 466,19
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów (Artykuł 12, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
... (Artykuł ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	12 000,00	18 466,19
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	12 000,00	18 466,19
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	483 612,52	646 016,43
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	483 612,52	646 016,43
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (Artykuł 15d, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 8f)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 17)	120,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	120,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 4)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 19)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 20)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 22)	0,00	7 856,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	7 856,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	4 232,40	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 232,40	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	4 783,50	3 573,10
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 783,50	3 573,10
odpisów aktualizujących wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	0,00	303 744,74
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	303 744,74

	Rok bieżący	Rok poprzedni
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 30)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wpłać na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 44)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 49)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej - jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika; (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	4 911,07	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 911,07	0,00
wartość bilansowa sprzedanych środków trwałych i wnip (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia urlopowe (Artykuł 15, Ustęp 6)	0,00	-31 119,92
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	-31 119,92
amortyzacji bilansowej (Artykuł 15, Ustęp 6)	325 739,17	307 894,11
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	325 739,17	307 894,11
koszty związane z wejściem na giełdę (Artykuł 15, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
odsetki od leasingu (Artykuł 16)	19 468,51	23 847,20
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	19 468,51	23 847,20
- koszty pokryte dotacją (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 58)	60 517,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	60 517,00	0,00
- podatek od towarów i usług - ulga na złe długi (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 46)	22 678,02	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	22 678,02	0,00
grzywny i kar pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar; (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 18)	41 086,54	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	41 086,54	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	76,31	30 221,20
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	76,31	30 221,20

	Rok bieżący	Rok poprzedni
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	608 035,91	180 684,72
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	608 035,91	180 684,72
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	800,93	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	800,93	0,00
różnice kursowe niezrealizowane (Artykuł 15a, Ustęp 3)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (Artykuł 15, Ustęp 6)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit (Artykuł 15c, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu (Artykuł 15e, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	3 641,60	3 360,60
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 641,60	3 360,60
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	119 615,23	112 757,12

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	119 615,23	112 757,12
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57b)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty (Artykuł 15, Ustęp 4e)	149 304,46	64 567,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	149 304,46	64 567,00
odpisów aktualizujących wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	334 673,69	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	334 673,69	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	297 817,75	257 337,63
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	297 817,75	257 337,63
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ustęp 3)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (Artykuł 15, Ustęp 6)	51 925,91	32 133,13

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	51 925,91	32 133,13
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (Artykuł 15c, Ustęp 9)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (Artykuł 15c, Ustęp 18)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4g)	3 360,60	15 419,81
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 360,60	15 419,81
wypłacone diety z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4g)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4h)	112 757,12	99 298,02
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	112 757,12	99 298,02
opłaty leasingowe (Artykuł 15)	94 940,17	88 253,65
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	94 940,17	88 253,65
- nieściągalne wierzytelności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 2)	23 833,95	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	23 833,95	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	11 000,00	22 233,02
z zysków kapitałowych	0,00	0,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	11 000,00	22 233,02
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	73 387,12	73 387,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	73 387,12	73 387,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-60 517,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-60 517,00	0,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (Artykuł 5, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (Artykuł 5, Ustęp 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) (Artykuł 18, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna) (Artykuł 24b, Ustęp 11)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (Artykuł 18d, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
- otrzymane dotacje (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 53)	-60 517,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-60 517,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	176 381,00	489 648,00
K. Podatek dochodowy	33 512,00	93 033,00