

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-05-31

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

BVT S.A.

Siedziba

Województwo: małopolskie

Powiat: Tarnów

Gmina: Tarnów

Miejscowość : Tarnów

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: małopolskie

Powiat: Tarnów

Gmina: Tarnów

Ulica: Słoneczna

Nr domu: 28-30

Miejscowość : Tarnów

Kod pocztowy: 33-100

Poczta: Tarnów

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 6499Z

NIP: 9930653149

KRS: 0000525241

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2021-01-01 do: 2021-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

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

metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 i kończący się 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującą działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, poza zmianami prezentacyjnymi dotyczącymi kosztów związanych z pakietami wierzytelności, stosowane były w sposób ciągły i stosowane zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

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 osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmiernie do przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabyte wartości firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- nabyta wartość firmy 20%,

- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisane w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

2. Rodziki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są 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 rodzajów 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 rodzajów trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań związanych z ich finansowaniem i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nich związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od rodzajów trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto rodzaju trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny rodzajów trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS

na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia rodzaju trwałego powiększony o koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego rodzaju po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w całości

kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Rodziki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- rodziki transportu 20% - 40%,
- inne rodziki trwałe 10%.

Jednostka posiada rodziki trwałe w leasingu finansowym, które wykazuje w ewidencji rodzajów trwałych i dokonuje odpisów amortyzacyjnych, przez okres odpowiadający ich ekonomicznej użyteczności.

Dla rodzajów trwałych leasingowanych Jednostka stosuje metodę podziału opłat leasingowych na część kapitałową, która stanowi spłatę zobowiązania wobec finansującego i część odsetkową, stanowiącą koszt finansowy, spowodowany obsługą kwoty wyłożonej przez leasingodawcę w celu udostępnienia przedmiotu leasingu.

3. Rodziki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia rodzajów trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań związanych z ich finansowaniem i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nich związane.

4. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,

- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawą dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdym czasie sprawozdawczy.

Dla aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (udziały w innych jednostkach, inne papiery wartościowe) wycenianych wg wartości rynkowej, różnicę pomiędzy cenami rynkowymi a cenami nabycia odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny (§ 21 ust.2 pkt.2 Rozp. MF z dnia

5. Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy

Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemnie do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Szczególnym rodzajem należności są należności z tytułu zakupu pakietów wierzytelności, dla których już w momencie zakupu dokonuje się odpisu aktualizującego zgodnie z wyceną oczekiwaną wpływów. Wycena ta jest korygowana przynajmniej raz na rok w oparciu o wycenę portfeli wierzytelności przez firmę zewnętrzną, na zlecenie Jednostki.

6. Rodki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Szczególnym kosztem rozliczanym w czasie są koszty związane z emisją obligacji, które rozlicza się przez okres trwający od dnia poniesienia kosztu do dnia wykupu obligacji.

Saldo rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu koryguje stan zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

Międzyokresowemu rozliczaniu kosztów podlegają również koszty związane z zakupem wierzytelności.

8. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

9. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

10. 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.

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 Kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały, jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego Kapitału (funduszu) rezerwowego z aktualizacji wyceny zwiększając również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodując wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

11. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązującym prawem lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z czegoś na niej obowiązującego, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przysługują zobowiązania się wiążą.

12. Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż rodki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wyceniane są według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się, jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych - obligacji - korygowane są na dzień bilansowy o saldo kosztów emisji rozliczanych w

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

- z tytułu zakupu usług

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów biernie dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- wartość zakupionych pakietów wierzytelności w wartości nominalnej.

Cena nabycia (koszt zakupu wierzytelności) jest rozliczana w czasie proporcjonalnie do spłaty zadłużenia przez dłużników i zaliczana jest do kosztów usług.

14. Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy".

Wszystkie istotne informacje zostały wymienione powyżej.

ustalenia wyniku finansowego

1. Przychody

Przychody, zgodnie z zasadą realizacji, powstają ze sprzedaży towarów, wyrobów gotowych, usług, praw, papierów wartościowych, z najmu, dzierżawy innym rodzajów trwałych lub inwestycji, z odsetek od użyczonych innym rodzajów, dywidend (zysku) od udziałów posiadanych w innych jednostkach, otrzymanych dotacji, kar, odszkodowań, itp. Wyjątkowo przychody powstają na skutek wzrostu wartości rynkowej aktywów mających charakter inwestycji, jeżeli aktywa te wyceniane są w wartości godziwej.

Przychody dzielą się na:

- przychody operacyjne ze sprzedaży wytworzonych we własnym zakresie produktów, a więc wyrobów i usług i praw oraz ze sprzedaży nabytych od innych towarów i materiałów. Przychody te są to przychody powstające powtarzalnie i są związane bezpośrednio z działalnością operacyjną - właściwą, statutową, podstawową - stanowi cel utworzenia jednostki. Przychody ze sprzedaży obejmują niewłaściwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Do przychodów ze sprzedaży z podstawowej działalności jednostki zaliczane są wpływy z tytułu windykacji uprzednio zakupionych wierzytelności w wysokości wpłat otrzymanych od dłużników.

Pozostałe przychody operacyjne - przychody powstające powtarzalnie, ale są związane tylko pośrednio w właściwą operacyjną działalność jednostki. Do przychodów tych kwalifikują się przychody takie jak: przychody z likwidacji rodzajów trwałych, wynajmu, otrzymane dotacje, rozwinięte rezerwy, otrzymane odszkodowania, kary, umorzenia lub przedawnienia zobowiązań,

- przychody finansowe - obejmują przede wszystkim korzyści ekonomiczne uzyskane ze sprzedaży, po użyciu (odsetki) lub posiadania (dywidendy, wzrost wartości) aktywów finansowych,

- zyski nadzwyczajne - stanowi przychody powstające niepowtarzalnie, na skutek zaistnienia zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza zwykłą działalnością operacyjną jednostki

i niezwiązanych z normalnym ryzykiem jej prowadzenia.

Zasadę jest, że przychody operacyjne, tj. ze sprzedaży produktów i towarów (materiałów), praw oraz przychody z operacji finansowych, ustala się zgodnie z zasadą memoriału, natomiast do pozostałych przychodów operacyjnych i zysków nadzwyczajnych - zgodnie z zasadą ostrożności - zalicza się wyłącznie przychody opłacone, a wtedy zarachowane, gdy uznaje się je za niewłaściwe.

2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Poszczególne koszty rodzajowe obejmują:

- koszty amortyzacji - planowe odpisy amortyzacyjne rodzajów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z zasadami ustalonymi w planie amortyzacji zatwierdzonym przez Kierownika jednostki,

- do kosztów zużycia materiałów i energii zaliczane są koszty: materiałów podstawowych, pomocniczych, gospodarczych, biurowych, reklamowych, opakowania, materiałów budowlanych i części zamiennych, paliw gazowych, płynnych i stałych, księgi, wydawnictw i druków oraz energii elektrycznej i ciepłej, zimnej wody, itp.,

- usługi obce dotyczą nakładów poniesionych na koszty usług wiązanych przez inne jednostki, takich jak usługi transportowe, budowlane, remontowe, dzierżawy, najmu, leasingu, itp. W pozycji tej ujmują się również koszty doradztwa, prowadzenia ksiąg rachunkowych, usług handlowych, biurowych a także bankowych opłat i prowizji oraz koszty zakupu wierzytelności,

- podatki i opłaty dotyczą świadczeń na rzecz budżetu gminy lub państwa, do których zaliczamy między innymi: podatek od nieruchomości, podatek od rodzajów transportu, podatki lokalne i podatek VAT naliczony, a nie podlegający odliczeniu ani zwrotowi, opłaty urzędowe (notarialne, rejestracyjne, skarbowe, za wieczyste użytkowanie gruntów czy ochrona środowiska),

- koszty wynagrodzeń obejmują zarówno koszty wynagrodzeń, jak i świadczeń w naturze (deputatów). Wynikają one z umów o pracę, umów o dzieło, umów zleceń i innych umów gospodarczych,

- koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zawierają takie pozycje, jak: składki z tytułu ubezpieczeń społecznych obywateli pracodawcy, składki na Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych świadczeń Pracowniczych, odpisy na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych, świadczenia związane z bezpieczeństwem i higieną pracy, szkolenia pracowników, ubezpieczenia osobowe pracowników,

- pozostałe koszty rodzajowe obejmują inne koszty nieujęte we wcześniejszych pozycjach rodzajowych. Zalicza się do nich między innymi: koszty podróży służbowych, reprezentacji i reklamy, ubezpieczenia majątkowe, wypłaty na rzecz osób trzecich, nie zaliczone do wynagrodzeń i świadczeń dla pracowników (np. odszkodowania powypadkowe).

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne po rednio zwi zane z działalno ci Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwi zania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowa , otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji warto ci inwestycji, nadwy ki dodatnich ró nic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji warto ci inwestycji, nadwy ki ujemnych ró nic kursowych nad

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto koryguj :

- bie ce zobowi zania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczone - Jednostka nie korzysta z uproszcze okre lonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowo ci pozwalaj cych odst pi od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

3.1. Podatek dochodowy bie cy

Podatek dochodowy bie cy - Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bie ce zobowi zania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych s naliczone zgodnie z obowi zuj cymi przepisami podatkowymi.

3.2. Podatek dochodowy odroczone

W zwi zku z przeje ciowymi ró nicami mi dzy wykazywan w ksi gach rachunkowych warto ci aktywów i pasywów a ich warto ci podatkow oraz strat podatkow mo liw do odliczenia w przyszło ci jednostka tworzy rezerw i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala si w wysoko ci kwoty przewidzianej w przyszło ci do odliczenia od podatku dochodowego, w zwi zku z ujemnymi ró nicami przeje ciowymi, które spowoduj w przyszło ci zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej mo liwej do odliczenia, ustalonej przy uwzgl dnieniu zasady ostro no ci.

Rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy si w wysoko ci kwoty podatku dochodowego, wymagaj cej w przyszło ci zapłaty, w zwi zku z wyst powaniem dodatnich ró nic przeje ciowych, to jest ró nic, które spowoduj zwi kszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszło ci.

Wykazywana w rachunku zysków i strat cz odroczone stanowi ró nic pomi dzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i pocz tek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotycz ce operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi si na kapitał (fundusz) własny.

Jednostka przyj ła zasad niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Jednostka przyj ła nast puj c zasad odwracania si ró nic przeje ciowych:

zgodnie z zasad ostro no ci, rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje si w najwy szej kwocie a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w najni szej kwocie w przypadku braku wiarygodnie ustalonych zamierze jednostki co do sposobu wykorzystania aktywów lub rozliczenia zobowi za .

Wysoko rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala si przy uwzgl dnieniu stawek podatku dochodowego obowi zuj cych w roku powstania obowi zku podatkowego.

ustalenia sposobu sporz dzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporz dzone zostało zgodnie z Zał cznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowo ci.

Sprawozdanie finansowe zostało sporz dzone przy zało eniu kontynuowania działalno ci gospodarczej przez Spółk w daj cej si przewidzie przyszło ci, obejmuj cej okres nie krótszy ni jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieje równie okoliczno ci wskazuj ce na zagro enie kontynuowania działalno ci.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i obja nienia do bilansu zgodnie z zał cznikiem nr 1 do Ustawy.

Porównywalno danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Spółka nie korzysta z uproszcze przewidziane w ustawie o rachunkowo ci .

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 wrze nia 1994 roku o rachunkowo ci obowi zuj cymi jednostki kontynuuj ce działalno .

Spółka sporz dza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieni nych sporz dzono metod po redni .

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	27868239.35	27730465.88
A. AKTYWA TRWAŁE	1335770.74	995487.75
I. Wartości niematerialne i prawne	3623.27	43649.65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartości firmy	0.00	35195.37
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3623.27	8454.28
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26108.85	81940.75
1. środki trwałe	26108.85	81940.75
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	16111.60	37593.74
d) środki transportu	9997.25	41625.06
e) inne środki trwałe	0.00	2721.95
2. środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	650384.00	207050.67
1. Nieruchomości	650384.00	207050.67
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	655654.62	662846.68
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	655654.62	652175.01
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	10671.67
B. AKTYWA OBROTOWE	26532468.61	26734978.13
I. Zapasy	0.00	0.00
1. Materiały	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	19267560.42	18606779.49
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	19267560.42	18606779.49
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	328554.22	717311.01
– do 12 miesięcy	328554.22	717311.01
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39867.13	68814.52
c) inne	18899139.07	17820653.96
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	196883.12	947210.66
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	196883.12	947210.66
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	119003.97	366120.31
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	119003.97	366120.31
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77879.15	581090.35
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77879.15	581090.35
– inne środki pieniężne	0.00	0.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7068025.07	7180987.98
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	27868239.35	27730465.88
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1236736.49	2105907.47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1107333.30	1107333.30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2750523.37	2750523.37
– nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	174538.71	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	174538.71	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1751949.20	-1122135.96
VI. Zysk (strata) netto	-1043709.69	-629813.24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26631502.86	25624558.41
I. Rezerwy na zobowiązania	666154.62	613278.07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	655654.62	602778.07
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
– długoterminowa	0.00	0.00
– krótkoterminowa	0.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy	10500.00	10500.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	10500.00	10500.00
II. Zobowiązania długoterminowe	2805339.76	5472035.40

1. Wobec jednostek powizanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	2805339.76	5472035.40
a) kredyty i pożyczki	380539.98	587261.74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2424799.78	4884773.66
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4663980.30	2087424.54
1. Zobowiązania wobec jednostek powizanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4662464.44	2085908.68
a) kredyty i pożyczki	1049772.93	991727.26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2982155.58	178955.57
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	4542.87
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	449676.68	493978.77
– do 12 miesięcy	449676.68	493978.77
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	96603.30	378824.55
h) z tytułu wynagrodzeń	78808.35	36771.43
i) inne	5447.60	1108.23
4. Fundusze specjalne	1515.86	1515.86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18496028.18	17451820.40
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	18496028.18	17451820.40
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	18496028.18	17451820.40

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2576378.09	2915626.73
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2439155.98	2915626.73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00
– w tym obiekty w budowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	137222.11	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	3206095.41	3431154.49
I. Amortyzacja	60662.91	64784.79
II. Zużycie materiałów i energii	100305.99	96260.33
III. Usługi obce	1263943.48	1349098.31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	61498.98	73326.20
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	1362109.83	1503588.54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	220181.03	301455.84
– emerytalne	214412.53	256174.75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4903.19	42640.48
VIII. Warto sprzedanych towarów i materiałów	132490.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-629717.32	-515527.76
D. Pozostałe przychody operacyjne	85520.18	162131.87
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	156691.46
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	85520.18	5440.41
E. Pozostałe koszty operacyjne	35747.61	157770.97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	1518.12
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	86277.20
III. Inne koszty operacyjne	35747.61	69975.65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-579944.75	-511166.86
G. Przychody finansowe	39961.66	126475.07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	37767.42	36055.63
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	36697.23
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2194.24	53722.21
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	454329.66	540730.28
I. Odsetki, w tym:	453472.32	457453.04
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	44731.21
IV. Inne	857.34	38546.03
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-994312.75	-925422.07
J. Podatek dochodowy	49396.94	-295608.83
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1043709.69	-629813.24

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2105907.47	3513037.83
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2105907.47	3513037.83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1107333.30	1107333.30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1107333.30	1107333.30
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2750523.37	1288146.84
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	1462376.53
a) zwiększenie z tytułu	0.00	1462376.53
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– podziału zysku (ponad wymagania ustawowo minimalną wartość)	0.00	1462376.53
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2750523.37	2750523.37
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	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– korekta błędów lat ubiegłych -przekwalifikowanie do wyników lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
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	174538.71	0.00
a) zwiększenie z tytułu	177209.90	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	177209.90	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	2671.19	0.00
– koszty emisji akcji	2671.19	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1751949.20	1117557.69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	1462376.53
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00

– korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	1462376.53
a) zwiększenie z tytułu	0.00	-1462376.53
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	-1462376.53
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1751949.20	344818.84
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1751949.20	344818.84
a) zwiększenie z tytułu	0.00	777317.12
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	777317.12
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznaających pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1751949.20	1122135.96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-1751949.20	-1122135.96
6. Wynik netto	-1043709.69	-629813.24
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	1043709.69	629813.24
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1236736.49	2105907.47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda po rednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1043709.69	-629813.24
II. Korekty razem	684725.37	578650.84
1. Amortyzacja	60662.91	64784.95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	415704.90	421397.41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	-35179.11
5. Zmiana stanu rezerw	52876.55	220470.97
6. Zmiana stanu zapasów	0.00	0.00
7. Zmiana stanu należności	-413664.59	344129.63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-630412.52	578356.71
9. Zmiana stanu różnic międzyokresowych	1164362.75	-557108.93
10. Inne korekty	35195.37	-458200.79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-358984.32	-51162.40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0.00	445422.90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	160000.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	285422.90
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	285422.90
– zbycie aktywów finansowych	0.00	285422.90
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	443333.33	0.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	443333.33	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-443333.33	445422.90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	974306.03	2522755.63
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	174538.71	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	761999.90	2486700.00
4. Inne wpływy finansowe	37767.42	36055.63
II. Wydatki	675199.58	4250129.94
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	21727.26	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	200000.00	3792676.90
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00

8. Odsetki	453472.32	457453.04
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieni ne netto z działalno ci finansowej (I-II)	299106.45	-1727374.31
D. Przepływy pieni ne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-503211.20	-1333113.81
E. Bilansowa zmiana stanu rodków pieni nych, w tym:	-503211.20	-1333113.81
- zmiana stanu rodków pieni nych z tytułu ró nic kursowych	0.00	0.00
F. rodki pieni ne na pocz tek okresu	581090.35	1914204.16
G. rodki pieni ne na koniec okresu (F+D), w tym:	77879.15	581090.35
- o ograniczonej mo liwo ci dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i obja nienia

Opis: Dodatkowe informacje i obja nienia

Nazwa pliku: BVT_noty_do_SF_2021_v3b.pdf

Rozliczenie ró nicy pomi dzy podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, strat)

Opis (Podstawa prawna)	Rok bie cy			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych ródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych ródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-994312.75	-100143.76	-894168.99	-925422.07	-66678.42	-858743.65
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe ró nice pomi dzy zyskiem/strat dla celów rachunkowych a dochodem/strat dla celów podatkowych), w tym:	0.00	0.00	0.00	154992.12	0.00	154992.12
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rodki pieni ne otrzymane przez wspólnika spółki nieb dcej osob praw n z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wyst pienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne ni rodki pieni ne składniki otrzymane przez wspólnika spółki nieb dcej osob praw n z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wyst pienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu przeniesienia własno ci składników maj tku b d cych przedmiotem wkładu niepieni nego (aportu) wnoszone do spółki nieb dcej osob praw n (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

przychody z wyst pienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (art. 12 ust. 4 pkt 3d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowi ce dochody bud etu pa stwa albo bud etów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ust. 4 pkt 6a) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetki bud etowe otrzymane, a tak e oprocentowania zwrotu ró nicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odr bnych przepisów (art. 12 ust.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
równowarto umorzonych zobowi za , w tym tak e z tytułu po yczek (kredytów), je eli umorzenie zobowi za jest zwi zane z post powaniem ugodowym lub	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
restrukturyzacji (art. 12 zwrócona, na podstawie odr bnych przepisów, ró nica podatku od towarów i usług (art. 12 ust.4 pkt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10) dotacje z bud etu pa stwa lub samorz du terytorialnego (art. 17	0.00	0.00	0.00	154992.12	0.00	154992.12
ust. 1 pkt 47) pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
nie większa od 20 tys.zł)						
C. Przychody niepodlegaj ce opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	39961.66	0.00	39961.66	89688.60	0.00	89688.60
naliczone, nieotrzymane odsetki od nale no ci, w tym równie od udzielonych po yczek (kredytów); (art. 12 ust.	32610.65	0.00	32610.65	35966.39	0.00	35966.39
4 pkt 2) różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rozwi zanie odpisów aktualizuj cych warto nale no ci (art. 12... ust. 1d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
nale ne lecz nietrzymane dotacje PERON (art. 12 ust. 3e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wycena zobowi za wg kosztu zamortyzowanego (art. 12 ust. 1 pkt 5a)	7351.01	0.00	7351.01	53722.21	0.00	53722.21
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegaj ce opodatkowaniu w roku bie cym, uj te w ksi gach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	51534.90	0.00	51534.90	2206.37	0.00	2206.37
zapłacone odsetki bilansowo uj te w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt 2).	51534.90	0.00	51534.90	0.00	0.00	0.00
zrealizowane ró nice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	2206.37	0.00	2206.37
E. Koszty niestanowi ce kosztów uzyskania przychodów (trwale ró nice pomi dzy zyskiem/strat dla celów rachunkowych a dochodem/strat dla celów podatkowych), w	26139.32	0.00	26139.32	120195.81	0.00	120195.81
warto kosztu w tej cz ci, w jakiej płatno wymagana przepisami została dokonana bez po rednictwa rachunku płatniczego	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy i wpłaty na ró nego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyj tkiem okre lonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	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 (art. 16 ust. 1 pkt 8f)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty egzekucyjne zwiazanych z niewykonaniem zobowiazania (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt 4)	6687.09	0.00	6687.09	11236.44	0.00	11236.44
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiazania z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony rodowiska (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetek za zwłok z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kar umownych i odszkodowa z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	86277.20	0.00	86277.20
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16	1312.25	0.00	1312.25	556.40	0.00	556.40

wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu u ywania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wpłać na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	14629.00	0.00	14629.00	18760.00	0.00	18760.00
składek na rzecz organizacji, do których przynale no podatnika nie jest obowi zkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
umorzonych wierzytelno ci, z wyj tkiem wierzytelno ci lub jej cz ci, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody nale ne - do wysoko ci zarachowanej jako przychód nale ny (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ubezpieczenie samochodu osobowego w wysoko ci przekraczaj cej ich cz ustalon w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowarto 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków, z zastrze eniem pkt z tytułu kosztów u ywania, dla potrzeb działalno ci gospodarczej, samochodów osobowych niestanowicych składników maj tku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zuzycie materiałów (art. 15 ust. 1)	3278.83	0.00	3278.83	3461.48	0.00	3461.48
– podatek od towarów i usług za okresy ubiegle (art. -16 ust. 1 pkt 46)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys.zł)	232.15	0.00	232.15	-95.71	0.00	-95.71
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżym roku, w tym:	397250.54	0.00	397250.54	468494.27	248725.67	219768.60
– naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowia za , w tym równie od po yczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 1)	157438.57	0.00	157438.57	18110.04	0.00	18110.04
– kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	60283.18	0.00	60283.18	95478.46	0.00	95478.46
koszty finansowania dłu nego w cz ci, w jakiej nadwy ka kosztów finansowania dłu nego przewy sza okre lony limit (art. 15c	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powi zanych powy ej okre lonego przepisami limitu (art. 15 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty nieopłaconych, niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, wiadcze oraz innych nale no ci z tytułów okre lonych w art. 12	90531.37	0.00	90531.37	20825.53	0.00	20825.53
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpiecze Społecznych składek, z zastrze eniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	23929.08	0.00	23929.08	40623.36	0.00	40623.36
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, wiadcze oraz innych nale no ci z tytułów okre lonych w art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
warto utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	65068.34	0.00	65068.34	0.00	0.00	0.00
wycena zobowi za wg kosztu zamortyzowanego (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0.00	0.00	0.00	44731.21	0.00	44731.21
odpisy aktualizuj ce nale no ci (art. 16 ust. 1 pkt 26 lit. a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	248725.67	248725.67	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bie cym uj te w ksi gach lat ubiegłych,	674620.96	0.00	674620.96	1877620.73	709489.97	1168130.76
w tym: zapłacone odsetki, w tym od kredytów i po yczek (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (art. 15c ust. 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania długu z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	20825.53	0.00	20825.53	25145.62	0.00	25145.62
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	40623.36	0.00	40623.36	55460.28	0.00	55460.28
nadwyżka kosztów podatkowych nad bilansowymi dotycząca dochodów z pakietów wierzytelności (art. 15 ust. 4b)	613172.07	0.00	613172.07	1087524.86	0.00	1087524.86
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	709489.97	709489.97	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wartości rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 15 ust. 4b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (warto ujemna) (art. 18 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (warto ujemna) (art. 24b ust. 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
warto kapitału (art. leasingu operacyjnego (art. 17b ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00