

Sprawozdanie finansowe

DEVORAN_SKONSOLIDOWANE_2020.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-03-19

KodSprawozdania

SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaW
Tysiacach

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1A. Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy

DEVORAN S.A.

Siedziba

Województwo

Mazowieckie

Powiat

M. ST. WARSZAWA

Gmina

M. ST. WARSZAWA

Miejscowość

M. ST. WARSZAWA

1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

7022Z

1C. Identyfikator podatkowy NIP

1132389774

1D. Numer KRS

0000260376

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

DLKF SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

2B. Przedmiot działalności

6820Z

2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

0.00

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

JEDNOSTKA ZALEŻNA

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

DataOd

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

DLKF SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

DataOd

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

9. Założenie kontynuacji działalności

9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

true

9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DEVORAN zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w tysiącach złotych.
11B. zasady grupowania operacji gospodarczych	Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.
11C. metody wyceny aktywów i pasywów	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11D. dokonywania amortyzacji	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11E. ustalenia wyniku finansowego	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11G. pozostałe	Nie występują
12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	Nie wystąpiły
13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Nie wystąpiły

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	9 113	8 430
A. Aktywa trwałe	7 566	7 738
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	107	251
1. Wartość firmy - jednostki zależne	107	251
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 736	6 918
1. Środki trwałe	6 736	6 918
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	654	676
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 081	6 241
C. Urządzenia techniczne i maszyny	1	1
D. Środki transportu	0	0
E. Inne środki trwałe	0	0
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0
V. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0

2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
D. w pozostałych jednostkach	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	723	569
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	704	546
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19	23
B. Aktywa obrotowe	1 547	692
I. Zapasy	0	0
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	161	102
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	161	102
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4	23
1. - do 12 miesięcy	4	23
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39	47
C. inne	118	32
D. dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 386	589
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 386	589
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0	20
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0

3. - udzielone pożyczki	0	20
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach stowarzyszonych	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
C. w pozostałych jednostkach	1 321	526
1. - udziały lub akcje	250	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	1 071	526
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	65	43
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65	43
2. - inne środki pieniężne	0	0
3. - inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	1
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	9 113	8 430
A. Kapitał (fundusz) własny	5 181	5 009
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 182	5 182
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 230	-7 177
VII. Zysk (strata) netto	172	-53
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Kapitały mniejszości	0	0
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 932	3 421
I. Rezerwy na zobowiązania	305	300
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	305	300
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
1. - długoterminowa	0	0

2. - krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	2 025	2 038
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	2 025	2 038
A. kredyty i pożyczki	0	0
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	2 025	2 038
D. zobowiązania wekslowe	0	0
E. inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 602	1 083
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 602	1 083
A. kredyty i pożyczki	1 243	899
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	0	0
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49	76
1. - do 12 miesięcy	49	76
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
F. zobowiązania wekslowe	19	19
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0
H. z tytułu wynagrodzeń	291	89
I. inne	0	0
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	389	380
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	389	380
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	266	269
J. - jednostkom powiązanym	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	266	269
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	123	111
D. Koszty sprzedaży	0	0
E. Koszty ogólnego zarządu	50	62
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	73	49
G. Pozostałe przychody operacyjne	128	0
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	128	0
H. Pozostałe koszty operacyjne	159	11
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	159	11
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	42	38
J. Przychody finansowe	467	33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	57	26
J. - od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	410	0
J. - w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	7
K. Koszty finansowe	345	122
I. Odsetki, w tym:	172	122
J. - dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
J. - w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0

IV. Inne	173	0
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	164	-51
N. Odpis wartości firmy	143	143
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	143	143
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
O. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
R. Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	21	-194
S. Podatek dochodowy	-151	-141
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
U. Zyski (straty) mniejszości	0	0
W. Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	172	-53

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	172	-53
II. Korekty razem	-150	380
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	183	183
4. Odpisy wartości firmy	143	143
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	177	-29
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39	41
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-410	0
9. Zmiana stanu rezerw	6	1
10. Zmiana stanu zapasów	0	0
11. Zmiana stanu należności	-59	158
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-74	25
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-155	-142
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	22	327
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	504	55
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym	504	55
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	504	55
1. - zbycie aktywów finansowych	410	0
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0	0
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	94	55
4. - odsetki	0	0
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	580	251
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym	580	251
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	580	251
1. - nabycie aktywów finansowych	0	0
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	580	251
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0

5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-76	-196
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	716	690
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	716	690
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	640	820
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	449	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	105	820
8. Odsetki	86	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	76	-130
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	22	1
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	22	1
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	43	42
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	65	43
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 009	5 062
1. - korekty błędów	0	0
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	5 009	5 062
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0	0
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 182	5 182
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
2. - podziału zysku (ustawowo)	0	0
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - pokrycia straty	0	0
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 182	5 182
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - zbycia środków trwałych	0	0
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 177	-6 872
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0

4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 177	6 872
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 177	6 872
A. zwiększenie (z tytułu)	53	305
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	53	305
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 230	7 177
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 230	-7 177
9. Wynik netto	172	-53
A. zysk netto	172	0
B. strata netto	0	53
C. odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 181	5 009
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 181	5 009

Nazwa jednostki

DEVORAN Spółka Akcyjna

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	391			-30		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	171	0	171	39	0	39
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	6 053	6 053	0	0	0	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	134	0	134	0	0	0
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0	0	0	14	0	14
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	11	0	11
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0	0	0	0	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-5 968			-66		
K. Podatek dochodowy	0			0		

DEVORAN S.A.
03-715 Warszawa ul. Stefana Okrzei 1A
NIP: 1132389774

Dodatkowe inf.

1. Zasady rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DEVORAN zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w tysiącach złotych.

2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają odpisom amortyzacyjnym do momentu przekazania ich do użytkowania.

Wartość firmy

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje 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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs Narodowego Banku Polskiego obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczala co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

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. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w niniejszym punkcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Grupa stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

2. *Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości*

Nie wystąpiły.

3. *Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł)*

Akcjonariusze	Liczba akcji ogółem	Liczba głosów ogółem	Udział w akcjach	Udział w głosach
Carom Sp. z o.o.	14 409 744	14 409 744	61,25%	61,25%
Pozostali	9 115 085	9 115 085	38,75%	38,75%
	23 524 829	23 524 829	100,0%	100,0%

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 23 524 829 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,3 zł każda. Akcje wyemitowane zostały w seriach od A do M. Kapitał akcyjny jest w pełni opłacony.

Emitent nie posiada akcji własnych, jednostki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

4. *Wartość firmy (dane w zł)*

Wartość firmy

cena nabycia udziałów/akcji	4 254 300,00	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	3 538 457,14	(b)
wartość firmy na dzień objęcia kontroli	715 842,86	(c=a-b)

Wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów DLKF Sp. z o.o. ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia udziałów. Wycena do wartości godziwej aktywów a w szczególności wycena nieruchomości została wykonana przez rzeczoznawcę majątkowego.

Wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.

W roku 2020 dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 143 tys. zł. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące, zmniejszenia związane ze zbyciem akcji.

5. *Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

6. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu*

Nie wystąpiły.

7. *Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu*

Nie wystąpiły.

8. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych*

Wartości niematerialne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO 01.01.2020					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
BZ 31.12.2020					
Umorzenie					
BO 01.01.2020					
Amortyzacja za okres					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
BZ 31.12.2020					
Odpisy aktualizujące					
BO 01.01.2020					

Zwiększenia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia					
BZ 31.12.2020					
Wartość netto					
BO 01.01.2020					
BZ 31.12.2020					

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2020	904	7 769	5			8 678
BZ 31.12.2020	904	7 769	5			8 678
Umorzenie						
BO 01.01.2020	-228	-1 528	-4			-1 760
Amortyzacja za okres	-22	-160				-182
BZ 31.12.2020	-250	-1 688	-4			-1 942
Odpisy aktualizujące						
BO 01.01.2020						
BZ 31.12.2020						
Wartość netto						
BO 01.01.2020	676	6 241	1			6 918
BZ 31.12.2020	654	6 081	1			6 736

Inwestycje długoterminowe udziały i akcje pozycja nie występuje.

9. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

10. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

11. Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy

Spółki grupy nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto. Spółka DLKF jest leasingobiorcą nieruchomości położonej przy ul. Wiertniczej w Warszawie.

12. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występują.

13. *Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają*

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

14. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego;*

Wykazane w bilansie rezerwy dotyczą wyłączenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Rezerwa związana z wyceną do wartości godziwej na dzień objęcia kontroli nieruchomości spółki zależnej w kwocie 284 tys. zł pozostała część rezerw dotyczy naliczonych odsetek od udzielonych przez spółki pożyczek.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

BO 01.01.2020 300 tys. zł;

Związanie 5 tys. zł

BZ 31.12..2020 305 tys. zł.

15. *Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;*

W jednostce dominującej na dzień 31.12.2019 r. był utworzony odpis aktualizujący pozostałe należności w kwocie 95 tys. zł. Odpis został wykorzystany w roku 2020 w związku ze spisaniem objętych nim należności. Na dzień 31.12.2020 w grupie nie występują odpisy aktualizujące wartość należności.

16. *Podział zobowiązań długoterminowych*

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań płatnych w okresie od 1 do 3 lat od dnia bilansowego. Są to zobowiązania leasingowe spółki DLKF.

17. *Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych*

Nie wystąpiły.

18. *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w

opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

19. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów prowizji dla pośrednika – rozliczane są przez okres trwania umowy najmu.

20. W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej

Nie występuje.

21. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – w aktywach bilansu zaprezentowano nieruchomości inwestycyjną wycenioną w wartości godziwej.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów dotyczą wyłącznie jednostki zależnej, która realizuje wyłącznie sprzedaż krajową.

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występuje działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania w roku następnym.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	DLKF	DEVORAN	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący			
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie			
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-130	-22	-152
Razem	-130	-22	-152

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe dotyczą wyłącznie jednostki zależnej.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny (EUR).

	Kursy	31.12.2020	31.12.2019
	Bilans	4,6148	4,2585
		01.01.2020 -	01.01.2019 -
		31.12.2020	31.12.2019
	Rachunek zysków i strat	4,4742	4,3018

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej
W roku 2020, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązаныmi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązanymi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Grupa nie zatrudniała pracowników

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu (w tys. zł)

Zarząd	0
Rada Nadzorcza	0

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 wyniosło 7,3 tys. zł netto, na które składało się wynagrodzenie za badanie jednostki dominującej 4,2 tys. zł oraz wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego 3,1 tys. zł.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 wyniosło 7,3 tys. zł netto, na które składało się wynagrodzenie za badanie jednostki dominującej 4,2 tys. zł oraz wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego 3,1 tys. zł.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

g). nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

Roman Cała

Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu której działa

Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

Warszawa, dnia 19 marca 2021 r.