

Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA - Sprawozdanie skonsolidowane

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA - Sprawozdanie skonsolidowane

Siedziba: ŁÓDŹ, gmina ŁÓDŹ, województwo ŁÓDZKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

PKD 6910Z - Działalność prawnicza

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7252042800

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000381779

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

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

Przedmiot działalności: Pośrednictwo w usługach prawno-finansowych

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

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

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

Przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

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

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

Przedmiot działalności: Działalność prawnicza

Udział w kapitale podstawowym: 57,14%

Udział w liczbie głosów: 57,14%

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

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

Przedmiot działalności: Działalność rachunkowo-księgowa

Udział w kapitale podstawowym: 66,67%

Udział w liczbie głosów: 66,67%

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

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Wszystkie jednostki zależne są objęte konsolidacją

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

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

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Zasady konsolidacji

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

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

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

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

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

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

Investycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

Długoterminowe aktywa finansowe

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

Aktywa obrotowe

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

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

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

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

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

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

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

Następujące poniższe okoliczności pozwalają na odstępstwo od powyższej zasady:

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

b) środki pieniężne

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Kredyty i pożyczki

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

Różnice kursowe

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

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

Kapitały własne

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Metody dokonywania amortyzacji:

Metoda dokonywania amortyzacji jest jednakowa w całej grupie.

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

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

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy składają się:

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

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

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

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

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	6 750 926,28	6 265 435,97
I. Wartości niematerialne i prawne	47 955,99	23 708,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 955,99	23 708,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 851 593,93	2 164 754,56
1. Środki trwałe	1 851 593,93	2 164 754,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 288 682,25	1 324 773,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	71 799,69	101 651,98
d) środki transportu	484 132,08	731 546,82
e) inne środki trwałe	6 979,91	6 782,60
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	3 953 912,60	3 401 676,60
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	3 953 912,60	3 401 676,60
V. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	897 463,76	675 295,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	453 303,00	216 125,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	444 160,76	459 170,94
B. AKTYWA OBROTOWE	8 584 446,56	9 591 494,53
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	7 771 629,90	8 223 558,11
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 771 629,90	8 223 558,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 446 575,48	7 546 992,90

- do 12 miesięcy	7 446 575,48	7 546 992,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	70 951,00	230 912,00
c) inne	254 103,42	445 653,21
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	208 419,89	768 001,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	208 419,89	768 001,29
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	54 092,16	64 513,11
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	54 092,16	64 513,11
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	154 327,73	703 488,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	154 327,73	13 349,18
- inne środki pieniężne		690 139,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	604 396,77	599 935,13
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	15 335 372,84	15 856 930,50

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 894 432,40	4 552 512,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	988 200,00	988 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 383 080,60	3 322 334,85
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 153 640,00	2 153 640,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 407,93	-32 097,21
VII. Zysk (strata) netto	539 559,73	274 075,03
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	59 832,83	59 828,65
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 381 107,61	11 244 589,18
I. Rezerwy na zobowiązania	388 236,00	301 172,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	388 236,00	301 172,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 955 966,64	2 072 128,91
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 955 966,64	2 072 128,91
a) kredyty i pożyczki	962 118,57	493 805,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 663 000,00	1 000 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	330 848,07	578 323,91
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 024 357,00	8 863 458,27
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 024 357,00	8 863 458,27
a) kredyty i pożyczki	4 347 880,39	7 089 260,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 009 411,58	5 750,00
c) inne zobowiązania finansowe	168 157,18	195 907,73
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	900 122,38	947 204,38
- do 12 miesięcy	900 122,38	947 204,38
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	455 173,40	413 859,51
h) z tytułu wynagrodzeń	112 895,59	148 633,05
i) inne	30 716,48	62 843,60
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 547,97	7 830,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 547,97	7 830,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	12 547,97	7 830,00
PASYWA RAZEM	15 335 372,84	15 856 930,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 555 385,28	8 023 110,35
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 440 829,40	7 642 884,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	114 555,88	380 226,14
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 303 959,74	6 976 359,44
I. Amortyzacja	204 846,55	252 948,28
II. Zużycie materiałów i energii	155 060,91	276 555,05
III. Usługi obce	1 529 205,19	1 619 522,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	730 359,91	1 276 578,73
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 968 059,07	2 723 267,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	429 298,97	574 618,92
- emerytalne	145 220,95	225 448,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	287 129,14	252 868,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	251 425,54	1 046 750,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 788 928,98	2 031 905,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 418,41	3 640,94
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 510,58	68 133,90
IV. Inne przychody operacyjne	1 763 999,99	1 960 130,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	494 893,25	1 612 211,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	450 066,59	1 456 692,01
III. Inne koszty operacyjne	44 826,66	155 519,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 545 461,27	1 466 445,44
G. Przychody finansowe	136 757,56	237 961,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	136 727,42	237 533,05
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30,14	428,54
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 285 846,92	1 226 213,20
I. Odsetki, w tym:	611 723,66	633 242,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	10 420,95	
IV. Inne	663 702,31	592 970,67
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	396 371,91	478 193,83
K. Odpis wartości firmy		2 844,21
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		2 844,21
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	396 371,91	475 349,62
O. Podatek dochodowy	-143 192,00	201 093,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-4,18	-181,59
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	539 559,73	274 075,03

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 552 512,67	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 552 512,67	
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 552 512,67	
1. Kapitał podstawowy	988 200,00	988 200,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	988 200,00	988 200,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	988 200,00	988 200,00
2. Kapitał zapasowy	3 383 080,60	3 322 334,85
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 322 334,85	3 120 848,28
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	60 745,75	201 486,57
a) zwiększenie (z tytułu)	60 745,75	201 486,57
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	60 745,75	201 486,57
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 383 080,60	3 322 334,85
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-16 407,93	-32 097,21
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	241 977,82	1 058 769,36
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	241 977,82	1 058 769,36
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	241 977,82	1 058 769,36
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	258 385,75	1 090 866,57
podział wyniku	258 385,75	1 090 866,57
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 407,93	-32 097,21
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 407,93	-32 097,21
7. Wynik netto	539 559,73	274 075,03
a) zysk netto	702 059,43	274 075,03
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 894 432,40	4 552 512,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 400 332,40	4 552 512,67

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	539 559,73	274 075,03
II. Korekty razem	1 543 306,36	-3 182 259,19
1. Zyski (straty) mniejszości	4,18	181,59
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	204 846,55	252 948,28
4. Odpisy wartości firmy		2 844,21
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	39 711,50	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	604 529,56	622 232,85
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 418,41	-3 640,94
9. Zmiana stanu rezerw	87 064,00	298 447,00
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	-47 310,90	-3 639 774,76
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	873 370,42	108 164,73
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-221 911,49	-823 662,15
14. Inne korekty	10 420,95	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 082 866,09	-2 908 184,16

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy	31 572,80	175 586,33
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 572,80	101 149,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		74 437,23
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		74 437,23
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		74 437,23
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	56 088,76	33 289,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 088,76	33 289,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-24 515,96	142 297,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 653 114,26	5 650 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 990 114,26	4 650 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	663 000,00	1 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	5 260 624,84	4 114 651,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	197 640,00	889 380,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 302 891,80	2 339 260,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	159 225,06	269 528,42
8. Odsetki	600 867,98	616 482,85
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 607 510,58	1 535 348,73
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-549 160,45	-1 230 538,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-549 160,45	-1 230 538,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	703 488,18	1 934 026,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	154 327,73	703 488,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

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

Pozostałe

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

Pozostałe

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

Pozostałe

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

Pozostałe

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

Pozostałe

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

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_do_SF__Grupy_Kapitalowej_WEC__.pdf