

Grupa Kapitałowa Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Kapitałowa Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna

Siedziba: Bielsko-Biała, gmina Bielsko-Biała, województwo śląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6499 Z - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie ewidentnie niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9372604213

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000352910

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

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przedmiot działalności: 7022Z Pozostałe Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Konsolidacja metodą pełną. Spółka zależna w 100 % od Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna.

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Konsolidacja metodą pełną. Spółka zależna w 100 % od Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna.

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:

Stosowane w grupie kapitałowej zasady rachunkowości oparte są na ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami). Konsolidacja metodą pełną .

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównawcze – dane finansowe za 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Dokonano odpowiednich wyłączeń konsolidacyjnych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią."

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Podstawy prawne:

a) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 2019 r. , poz. 351 ze zm.)

b) W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

c) W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

d) W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.

- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej obejmuje wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.

- Grupa kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

- W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

- Wynik finansowy grupy kapitałowej za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty

zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- oprogramowanie.

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

- nabyte prawa majątkowe, licencje koncesje - 2 lata,
- oprogramowanie komputerów - 2 lata,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w ciężar kosztów zużycia materiałów.

b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Środki trwałe firmy nie podlegały ww. przeszacowaniom. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - 3-20 lat
- sprzęt komputerowy - 3 lata
- środki transportu - 2-5 lat
- inne środki trwałe - 3-10 lat

Rachunek zysków i strat

Metody dokonywania amortyzacji:

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej oraz degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) - 3-20 lat
- sprzęt komputerowy - 3 lata
- środki transportu - 2-5 lat
- inne środki trwałe - 3-10 lat

Rachunek zysków i strat

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

a) Przychody

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

b) Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt produkcji z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Grupa kapitałowa stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycie materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na skonsolidowany wynik finansowy grupy kapitałowej wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Podstawy prawne:

- a) Sprawozdanie finansowe Spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 2019 r. , poz. 351 ze zm.)
- b) W zakresie nie objętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- c) W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- d) W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
 - Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
 - Sprawozdania finansowe podmiotów powiązanych obejmują wprowadzenie do o sprawozdania finansowego, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
 - Spółki wchodzące w skład grupy sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
 - W sprawozdaniu finansowym Spółek wchodzących w skład grupy wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 - Wynik finansowy Spółek wchodzących w skład za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	90 211,60	65 097,12
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
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		912,12
1. Środki trwałe		912,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		912,12
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	4 040,60	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	4 040,60	
V. Inwestycje długoterminowe	3 300,00	3 300,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 300,00	3 300,00
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	3 300,00	3 300,00
- udziały lub akcje	3 300,00	3 300,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 871,00	60 885,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 871,00	60 885,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 238 413,49	4 502 976,96
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	639 831,75	672 905,25
1. Należności od jednostek powiązanych	6 060,07	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 060,07	
- do 12 miesięcy	6 060,07	
- 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	633 771,68	672 905,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	116 497,85	151 797,42
- do 12 miesięcy	116 497,85	151 797,42
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	407,00	3 316,00
c) inne	516 866,83	517 791,83

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 597 546,47	3 829 249,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 597 546,47	3 829 249,65
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	181 572,47	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	181 572,47	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	3 283 728,44	3 677 045,32
- udziały lub akcje	3 242 181,81	3 677 045,32
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	41 546,63	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	132 245,56	152 204,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 245,56	152 204,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 035,27	822,06
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	336 977,73	335 531,00
AKTYWA RAZEM	4 665 602,82	4 903 605,08

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 624 135,88	4 067 273,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	409 950,00	409 950,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 545 121,81	5 546 492,92
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 035 435,58	4 035 435,58
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 888 529,56	
VII. Zysk (strata) netto	-442 406,37	-2 889 169,56
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 041 466,94	836 331,72
I. Rezerwy na zobowiązania	165 624,00	142 803,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 094,00	129 273,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	13 530,00	13 530,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	13 530,00	13 530,00
II. Zobowiązania długoterminowe	147 866,00	303 110,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	147 866,00	303 110,00

a) kredyty i pożyczki	147 866,00	303 110,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	727 976,94	390 418,72
1. Wobec jednostek powiązanych	21 762,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 862,00	
- do 12 miesięcy	13 862,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	7 900,00	
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	706 214,94	390 418,72
a) kredyty i pożyczki	575 870,38	214 487,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 220,82	130 900,29
- do 12 miesięcy	95 220,82	130 900,29
- 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	15 960,34	7 716,89
h) z tytułu wynagrodzeń	9 032,40	
i) inne	10 131,00	37 313,70
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	4 665 602,82	4 903 605,08

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:	560 820,59	520 229,71
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	1 500,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	560 820,59	450 643,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		69 585,78
B. Koszty działalności operacyjnej	595 295,84	735 487,07
I. Amortyzacja	3 042,12	1 300,83
II. Zużycie materiałów i energii	6 075,46	5 475,35
III. Usługi obce	351 946,32	414 779,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 704,50	7 779,12
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	154 303,16	169 168,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 910,96	33 964,16
- emerytalne	12 433,81	7 994,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45 313,32	37 985,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		65 034,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34 475,25	-215 257,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 223,67	33 854,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24 530,00	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	693,67	33 854,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	44 429,78	74 206,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 055,00	74 169,75
III. Inne koszty operacyjne	9 374,78	36,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-53 681,36	-255 609,47
G. Przychody finansowe	78 548,46	277 224,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	53 371,00	52 048,00

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	53 371,00	52 048,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	11 315,46	1 952,12
- od jednostek powiązanych	10 960,03	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		223 224,15
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	13 862,00	
H. Koszty finansowe	440 738,47	3 289 796,36
I. Odsetki, w tym:	48 010,83	38 066,35
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	30 436,09	
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	345 579,41	3 247 743,55
IV. Inne	16 712,14	3 986,46
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-415 871,37	-3 268 181,56
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
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)	-415 871,37	-3 268 181,56
O. Podatek dochodowy	26 535,00	-379 012,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-442 406,37	-2 889 169,56

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)	4 067 273,06	6 961 455,38
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 067 273,06	6 961 455,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	409 950,00	409 950,00
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	409 950,00	409 950,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 546 492,92	5 183 885,40
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 371,11	362 607,52
a) zwiększenie (z tytułu)		362 938,95
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		367 619,98
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
inne		-4 681,03
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 371,11	331,43
- pokrycia straty		
- pozostałe	1 371,11	331,43
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 545 121,81	5 546 492,92
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 888 529,56	367 619,98
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	85 281,50	367 619,98
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	85 281,50	367 619,98
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		367 619,88
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	85 281,50	0,10
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 973 811,06	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 973 811,06	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 973 811,06	
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 888 529,56	0,10
9. Wynik netto	-442 406,37	-2 889 169,56
a) zysk netto		
b) strata netto	442 406,37	2 889 169,56
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 624 135,88	4 067 273,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 624 135,88	4 067 273,46

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

I. Zysk (strata) netto	-442 406,37	-2 889 169,56
II. Korekty razem	339 625,80	2 287 973,83
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	3 042,12	1 300,83
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21 372,19	-16 727,24
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	496 282,28	3 036 379,43
9. Zmiana stanu rezerw	835,00	-352 323,00
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	42 306,81	-137 117,55
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-36 458,23	-215 049,75
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-213,21	-28 488,89
14. Inne korekty	-144 796,78	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (±II)	-102 780,57	-601 195,73

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	678 235,48	1 279 060,84
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	519 435,48	1 123 702,34
a) w jednostkach powiązanych	189,04	
b) w pozostałych jednostkach	519 246,44	1 123 702,34
- zbycie aktywów finansowych	456 170,57	1 063 373,11
- dywidendy i udziały w zyskach	53 371,00	52 048,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	9 704,87	3 973,07
- odsetki		4 308,16
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	93 800,00	155 358,50
II. Wydatki	761 127,43	482 979,59

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42 600,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	407 027,43	452 979,59
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	407 027,43	452 979,59
- nabycie aktywów finansowych	397 160,65	452 979,59
- udzielone pożyczki długoterminowe	9 866,78	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	311 500,00	30 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-82 891,95	796 081,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	669 994,68	302 570,04
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 618,40	826,20
2. Kredyty i pożyczki	667 376,28	301 743,84
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	504 280,93	538 554,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	5 436,24	967,87
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	461 237,74	500 241,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	37 606,95	37 345,20
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	165 713,75	-235 984,03
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-19 958,77	-41 098,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-19 958,77	-41 098,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
bilansowa zmiana	-19 958,77	-41 098,51
F. Środki pieniężne na początek okresu	152 204,33	193 302,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	132 245,56	152 204,33
- 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 **-415 871,37**

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

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

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

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

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

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

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacja_dodatkowa_Grupa_Kapitalowa_BBI_S.A._-sp.pdf